

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ТоАЗ-Диоксид»

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ТоАЗ-Диоксид" зарегистрировано администрацией Ставропольского района 26.04.1999г., свидетельство №1898.

Юридический адрес 445149, Самарская область, Ставропольский район, с. Зеленовка, ул. Лесная, д.64, офис 4.

Общество создано с целью получения прибыли, удовлетворения общественных потребностей в своей продукции, работах, услугах.

ОГРН	1026303949220
ИНН	6382021610
КПП	638201001
ОКПО	48173744
ОКВЭД	20.11; 46.75.2; 47.78.9
ОКАТО	36240812002
ОКОГУ	4210014
ОКОПФ	12300
ОКФС	16

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 01.06.2019 по 11.10.2020 генеральный директор Лушин Сергей Владимирович. С 12.10.2020 г. генеральным директором является Исмаилов Олег Захидович.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей. 100%-ми уставного капитала общества владеет ПАО "ТОАЗ".

БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ

Наименование банка	Приволжский филиал ПАО «Промсвязьбанк» г. Нижний Новгород
БИК	042202803
Расчетный счет	40702810303000033900
Корреспондентский счет	30101810700000000803

Наименование банка	АО "Тольяттихимбанк" г. Тольятти
БИК	043678838
Расчетный счет	40702810500000001258
Корреспондентский счет	30101810000000000838

Приоритетным направлением деятельности ООО "ТоАЗ-Диоксид" являются производство и реализация углекислоты (жидкой и твердой). Предприятие также осуществляет услуги по доставке автотранспортом жидкой углекислоты потребителям.

Предприятие обеспечивает своей продукцией потребителей Самарской, Ульяновской, Пензенской, Липецкой, Оренбургской, Челябинской, Саратовской, Ростовской, Свердловской, Омской, Новосибирской, Кировской, Архангельской,

Волгоградской областей, республик Мордовии, Татарстана, Башкирии, Удмуртии, Чувашии, Краснодарского края.

Аудитор Общества – ООО «ФинЭкспертиза» ОГРН 1027739127734,
125167 г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, помещение 1,
комната 29, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО АСС), ОГРН 12006017998

1.2. Информация о производственной деятельности предприятия

Производственная мощность предприятия составляет 1 млн. тонн жидкой углекислоты в год, что во много раз превосходит реальные потребности потребителей. В 2020 году загрузка производственных мощностей составила 10 %.

Темп роста объема производства углекислоты в 2020 году по отношению к 2019 году снизился. В 2019 году произведено – 108 690 тонн, в 2020 году – 99 086 тонн, меньше на 8 %.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчетном году уменьшилась и составила 493 193 тыс.руб, что на 5,51% меньше, чем за предыдущий год. В 2019 году выручка составила 521 993 тыс. руб.

Предприятием проводятся мероприятия дальнейшего повышению загрузки производственных мощностей (расширение рынков сбыта, привлечение новых потребителей, увеличение поставок углекислоты по железной дороге).

За отчетный период произошло уменьшение валюты баланса на 111 818 тыс. руб. это обусловлено получением убытка. Оценка удовлетворительности структуры баланса и финансовой устойчивости предприятия проводится на основе структуры активов и коэффициента ликвидности.

Коэффициент ликвидности раскрывает отношение наиболее ликвидной части оборотных средств, к краткосрочным или текущим обязательствам.

Таб.№1

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019г
1	Коэффициент ликвидности	5,46	5.25

КЛ на 01.01.2020 $(101874+10231+370207)/91811 = 5,25$

КЛ на 01.01.2021 $(23\ 642+168\ 807+150\ 000+19\ 646)/66\ 363 = 5,46$

Данный показатель изменился по сравнению с предыдущим годом и соответствует нормативному значению, что свидетельствует о стабильной ликвидности (платежеспособности) организации. Коэффициент ликвидности характеризует наличие у предприятия оборотных средств достаточных для удовлетворения текущих производственных потребностей в сырье, материалах и погашения краткосрочной задолженности.

В 2020 году уплачено 92 010 тыс. руб. налогов и взносов. По состоянию на 1 января 2020 года просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

Средняя списочная Численность работников по состоянию на 31.12.20г. составляла 72 человека., по состоянию на 31.12.19 г. 68 человек.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года №48н.

В процессе хозяйственной деятельности Общество заключало различные сделки со связанными сторонами. Наиболее распространенными являлись:

- приобретение и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг;

- аренда имущества.

1.3. Связанными сторонами ООО «ТоАЗ-Диоксид» являются:

1. ПАО «Тольяттиазот» - владеет 100% уставного капитала ООО «ТоАЗ-Диоксид». В структуре владельцев ПАО «Тольяттиазот» отсутствуют физические и юридические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.

2. ООО «Реакционные трубы»: компания контролируется тем же лицом, что и Общество

- информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблицах ниже:

Закуплено товаров, работ услуг у ПАО «Тольяттиазот»

Таб.№ 2, тыс.руб.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ПАО «Тольяттиазот»	29 905	243 198	259 116	13 986

Поставка продукции для ПАО «Тольяттиазот»

Таб.№ 3, тыс.руб.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19г.	Величина продаж	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ПАО «Тольяттиазот»	-	23	8	15

Закуплено товаров, работ услуг у ООО «Реакционные трубы»

Таб.№ 4, тыс. руб.

№ п/п	Наименование Организации	Сальдо на 31.12.19 г.	Величина покупок	Величина оплаты	Сальдо на 31.12.20г
1	ООО «Реакционные трубы»	-	15	15	

3. Генеральный директор Лушин Сергей Владимирович полномочия с 01.06.2019 г. по 11.10.2020 г. - согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено.

4. Генеральный директор Исмаилов Олег Захидович полномочия с 12.10.2020 г. - согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено.

5. Заместитель генерального директора по стратегическому развитию Шнайдер Виктор Викторович с 21.10.2019 по 02.06.2020, Шалугин Кирилл Анатольевич с 21.10.20 по 09.12.2020 г.

Начислена заработная плата аппарату управления в размере 2 957 тыс.руб.

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и

составления отчетности, отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

Учетная политика на 2020 год ООО «ТоАЗ-Диоксид» утверждена приказом Генерального директора от 31 декабря 2019 года № 123.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован по следующим правилам:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей из заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в ОДДС свернуто. Сальдо от поступления и выбытия денежных потоков в виде косвенного налога отражаются в Отчете по строке 4119 «Прочие поступления» или 4129 «Прочие платежи в зависимости от результата;
- на сумму возвратов от поставщиков или покупателям уменьшаются соответствующие суммы поступлений от покупателей или платежей поставщикам;
- в состав строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплата заработной платы и другие аналогичные платежи, страховые взносы, НДФЛ

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ТоАЗ-Диоксид» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: КА», а так же «1С: Зарплата и Кадры ».

2.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ПБУ 6/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, установленные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов контроль возложен на материально-ответственных лиц складов.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Фактические расходы, связанные с проведением ремонта основных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Учет спецодежды, специальных инструментов, приспособлений и специального оборудования

Погашение стоимости спец. одежды, срок которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списываются единовременно в момент передачи сотрудникам. В целях сближения бухгалтерского и налогового учета списание стоимости спец. одежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев производится единовременно в момент передачи сотрудникам. Спецодежда учитывается в составе МПЗ на отдельном субсчете, счета 10 «Материалы»

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования осуществляется в порядке, предусмотренном для учета основных средств в соответствии с ПБУ 6/01. Спецоснастка со сроком службы менее 12 месяцев учитывается в составе МПЗ. Специальные приспособления, специальное оборудование со сроком службы более 12 месяцев учитывается в составе основных средств. Стоимость спецоснастки, которая учитывается в составе основных средств, погашается линейным способом. Стоимость спецоснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, погашается в момент ее передачи в производство.

Сроки полезного использования специальной одежды приведены в таблице

Таб.№ 5

№ п/п	Наименование	Срок полезного использования в месяцах
1	Куртка ХБ на утепленной подкладке	30 мес.
2	Брюки ХБ на утепленной подкладке	30 мес.
3	Валенки или сапоги суконные	36 мес.
4	Жилет утепленный	30 мес.
5	Костюм ХБ	12 мес.
6	Ботинки кожаные или сапоги	12 мес.
7	Халат ХБ	12 мес.
8	Рукавицы суконные	1 мес.
9	Перчатки трикотажные	1 мес.
10	Каска	30 мес.
11	Противогаз	Единовременно

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Единицей учета долговых ценных бумаг является - вид, серия.

В случае если величина расходов на приобретение незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг (составляет не более 10% от их стоимости), расходы признаются в составе прочих расходов того периода, в котором соответствующие ценные бумаги были приняты к бухгалтерскому учету.

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета»

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.4. Учет расходов по кредитам и займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.5. Материально- производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.6. Готовая продукция

Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости и учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

2.7. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов являются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течении периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся:

- лицензии, сертификация, аттестация;
- страхование;
- освидетельствование;
- экспертное обследование трубопроводов и сосудов, работающих под давлением.

2.8. Резервы

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резерва по сомнительным долгам, в бухгалтерском учете. Дебиторская задолженность признается в объеме по задолженности, которая была не обеспечена и просрочена на отчетную дату. В налоговом учете резерв не создается.

Учетной политикой Общества предусмотрен порядок создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва определяется:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 января (28,29 февраля, 31 марта, 30 апреля, 31 мая, 30 июня, 31 июля, 31 августа, 30 сентября, 31 октября, 30 ноября, 31 декабря);

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. (ПБУ 8/2010)

2.9. Порядок учета расходов и формирования себестоимости продукции (работ, услуг)

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При его организации предприятие руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет расходов по статьям затрат по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие.

Затраты на производство каждого вида продукции собираются в дебете 20 счета «Основное производство».

Косвенные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются в дебет счета 20 в конце отчетного периода пропорционально выручке от реализации каждого вида продукции при производстве продукции, работ услуг.

Косвенные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по прямым затратам на их изготовление.

2.10. Порядок формирования доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете по начислению (по мере отгрузки товаров (работ, услуг)), независимо от фактического получения денежных средств от покупателей и заказчиков (п. 12 ПБУ 9/99)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

2.11. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года №114н, информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом в таблицах, расчетах, справках. Суммы налоговых активов и обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются в развернутом виде.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года №49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств – ежегодно.

3. Раскрытие информации по отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы

Таб.№ 6, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	т.	2020 г.	т.	2019 г.
1	Выручка от реализации углекислоты жидкой	67437	480 355	73809	502 655
2	Выручка от реализации углекислоты в баллонах	1	19	3	37
3	Выручка от реализации углекислоты твердой «сухой лед»	437	11245	825	18 101
4	Выручка от сдачи в субаренду оборудования		968		1021
5	Выручка от продажи приобретенных товаров		606		179
	Итого по основному виду деятельности		493 193		521 993
6	прочие доходы		146 116		206
	- в т.ч. реализация акций		145 000		
7	Проценты к получению		4 576		602
8	Итого доходов	67875	643 885	74 637	522 801

3.2.Расходы

Таб.№ 7, тыс.руб.

3.2.1. Себестоимость продаж

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Материальные расходы	(189 510)	(192 709)
	В т.ч. углекислоты жидкой	187 773	(190 386)
	В т.ч. углекислоты в баллонах	(3)	(8)
	В т.ч. углекислоты твердой «сухой лед»	(1 217)	(2 128)
	В т.ч. Выручка от продажи приобретенных товаров	(517)	(187)
2	Затраты на оплату труда	(29065)	(25 939)
3	отчисления на социальные нужды	(9100)	(8042)
4	Амортизация	(755)	(714)
5	прочие затраты (аренда оборудования, коммунальные расходы, текущий ремонт)	(36 308)	(30 460)
6	Итого	(264 738)	(257 864)

3.2.2. Коммерческие расходы, в том числе:

Таб.№ 8, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019г
1	расходы на продажу (ж/д тариф, привлеченные транспортные услуги по перевозке готовой продукции)	(35 655)	(37 667)
2	материальные расходы (ГСМ)	(5 196)	(5 302)
3	расходы по аренде авто и ж/д подвижного состава в т.ч. заработная плата	(8 329)	(8756)
4	прочие затраты (командировочные, подача уборка подвижного состава)	(1 057)	(507)
5	Итого	(50237)	(52 232)

3.2.3. Управленческие расходы, в том числе:

Таб.№ 9, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	услуги по управлению имуществом	-	(3 047)
2	материальные расходы (ГСМ, зап. части, прочие материалы)	(1 134)	(1 083)
3	заработная плата аппарата управления	(14 623)	(11 776)
4	отчисления на социальные нужды	(4 569)	(3 606)
5	Амортизация	(231)	(138)
6	прочие расходы	(6 408)	(4 602)
7	Итого	(26 965)	(24 253)

3.2.4. Прочие расходы, в том числе:**Таб.№ 10, тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателя		2019 г.
1	расходы на услуги банков	(531)	(348)
2	расходы социального характера	(859)	(785)
3	прочие расходы	(353 767)	(1345)
	В т.ч. по операциям с ценными бумагами	(352 124)	
4	Итого	(355 157)	(2478)

3.2.5. Проценты к уплате, в том числе:**Таб.№ 11, тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Проценты к уплате (по договорам займа)	-	(2002)
2	Итого		(2002)

3.2.6. Прибыль (Убыток)**Таб.№ 12, тыс.руб.**

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	прибыль от реализации продукции, услуг	151253	187 644
2	прибыль(убыток) до налогообложения в отчетном году	(53212)	183 972
3	налог на прибыль	(31034)	(37 309)
4	чистая прибыль(убыток)	(84246)	146 664
5	величина чистых активов общества	333 095	417 342

3.3. Основные средства

Сроки полезного использования основных средств, имеющих в собственности Общества приведены в таблице №11.

Таб.№13

№ п/п	Наименование группы основных средств	Средний срок полезного использования в месяцах
1	Машины и оборудование	90 мес.
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	72 мес.
3	Транспортные средства	96 мес.

Информация о стоимости ОС по которым полностью начислена амортизация:

Таб.№14, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.18г.	Балансовая стоимость на 31.12.19г.	Балансовая стоимость на 31.12.20г.
1	Стоимостной показатель ОС по которым полностью начислена амортизация	1 426	2 148	2 701

Информация о стоимости ОС полученных по договорам аренды:

Таб.№ 15, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.18г.	Балансовая стоимость на 31.12.19г.	Балансовая стоимость на 31.12.20г.
1	Здания	5 711	5 711	5 711
2	Машины и оборудование	10 448	10 448	10 448
3	Транспортные средства	34 697	34 690	34 690
4	Прочие основные фонды	93	93	93
5	ИТОГО	50 949	50 942	50 942

3.4. Отложенные налоговые активы, обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 года., в тыс.руб.

Виды активов и обязательств	
Оценочные обязательства и резервы	580
Резервы сомнительных долгов	527
Итого	1 107

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 года., в тыс. руб.

Виды активов и обязательств	
Незавершенное производство	15
Расходы будущих периодов	160
Основные средства	11
Итого	186

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом № 123 от 31.12.2019 г., изменена приказом № 99 от 25.12.2020г. «О внесении изменений в раздел 10 «Учет расчетов по налогу на прибыль»».

В связи с изменением учетной политики с 2020 года:

- переход с затратного метода на балансовый метод расчета ОНА и ОНО, корректировка ретроспективно в балансе.

За 2018 год ОНА и нераспределенная прибыль увеличились на 384 тыс.руб., (по резерву по сомнительным долгам)

Корректировка в балансе за 2018 ретроспективно на сумму на 384тыс.руб. (ОНА и нераспределенная прибыли).

За 2019 год увеличились: ОНА - 259 тыс.руб., ОНО - 67 тыс. руб., нераспределенная прибыль - (192) тыс. руб (390 тыс.руб. -131 тыс. руб. – 67 тыс. руб.). В том числе:

по резерву по сомнительным долгам -390 тыс. руб.

по полуфабрикатам – (131) тыс.руб.

по расходам будущих периодов – 67 тыс. руб.

Корректировка в балансе за 2019 ретроспективно:

- ОНА – 259 тыс.руб (390 тыс. руб.- 131 тыс. руб.), ОНО – 67 тыс. руб., нераспределенная прибыль 192 тыс.руб. (259 тыс. руб. – 67 тыс. руб.)

3.5. Финансовые вложения

По строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения в размере 19 646 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом финансовые вложения уменьшились на 350 561 тыс. руб., в связи с продажей акций ПАО «Ульяновскэнерго» - договор купли-продажи от 09.12.2020 г.

По строке 1240 отражен краткосрочный депозитный вклад на сумму 150 000 тыс.руб., учтенные в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банка» «Депозитный счет» (депозит срочный срок 183 дня)

3.6. Прочие внеоборотные активы

В отчетности за 2020 г. «Расходы будущих периодов» нашли свое отражение по строкам баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы». Состав приведен в таб. №16

Таб.№16

Прочие внеоборотные активы стр. 1190, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Строка баланса	2020 г.	2019г.	2018г.
1	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.		1761	3850	1033
	- Расходы будущих периодов: Экспертное обследование, освидетельствование трубопроводов и сосудов со сроком использования более 12 мес.,	1190	1761	985	1033
	- Авансы выданные на приобретение ОС			2 865	

3.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 6 694 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом материально-производственные запасы уменьшились на 641 тыс. руб.

3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 168 807 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность ООО «Титул» 145 000 тыс. руб. за проданные акции.

По сравнению с 2019 годом увеличилась на 158 576 тыс. руб.

3.9. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (ОДДС)

3.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы стр. 1260, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Строка баланса	2020 г.	2019г.	2018г.
1.	Расходы будущих периодов: лицензирование сертификация, аттестация, страхование, со сроком использования менее 12 мес.	1260	529	674	96

3.11. Учет расходов по кредитам и займам

По строке 1510 баланса отражен остаток задолженности по начисленным процентам по займу по договору займа 360 Т- 15 от 26.03.2015 г. в размере 23 185 тыс.руб. По сравнению с 2019 годом задолженность уменьшилась на 10 000 тыс. руб.

3.12. Обеспечение обязательств полученные

Договор займа №77ТД от 09.08.2017г.:

- Заём на сумму 1 800 тыс. руб. со сроком возврата 08.01.2018г. Плата за пользование займа составляет 15% процентов годовых. Сумма начисленных процентов по данному займу по состоянию на 31.12.19г. составила - 107 тыс. руб. В обеспечение обязательств по выданному займу заключен договор залога имущества. Перечень имущества, полученного в залог отражен в таблице №17.

Таб.№17

№ п/п	Наименование товара	Ед., изм.	Кол-во	Рыночная стоимость, тыс руб.
1	ADF-2 машина для намотки волокна, инв.№00000018	шт	1	7 775

2	APL 2 Гильза (машина), инв.№00000017	шт	1	4 575
3	CRM 2 Станция затвердевания (для двух оправок), инв.№00000024	шт	1	1 159
4	CRM 2 Станция затвердевания (для двух оправок), инв.№00000023	шт	1	1 159
5	CRM 2 Станция затвердевания (для двух оправок), инв.№00000022	шт	1	1 159
6	CRM 2 Станция затвердевания (для двух оправок), инв.№00000021	шт	1	1 159
7	EST 1 Выталкиватель, инв.№00000019	шт	1	3 430
8	RET 1 Машина для резки и шлифовки, инв.№00000020	шт	1	6 139
9	RTC 1 Отрезной станок, инв.№00000025	шт	1	748
10	SF1 Станция чистовой отделки, инв.№00000026	шт	1	725
11	SRS1 Поворотный стол, инв.№00000030	шт	1	303
12	SRS1 Поворотный стол, инв.№00000029	шт	1	273
13	SRS1 Поворотный стол, инв.№00000028	шт	1	273
14	SRS1 Поворотный стол, инв.№00000027	шт	1	273
15	Агрегат насосный АХПЕ, инв.№000000135	шт	1	0,00
16	Агрегат насосный ГХМ 12,5, инв.№000000112	шт	1	0,00
17	Агрегат насосный ГХМ 12,5, инв.№000000111	шт	1	0,00
18	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000103	шт	1	0,00
19	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000104	шт	1	0,00
20	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000105	шт	1	0,00
21	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000106	шт	1	0,00
22	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000101	шт	1	0,00
23	Аппарат 1 м3 0103-1.0,6-ТВ-30, инв.№000000102	шт	1	0,00
24	Блок отсоса пара для фитингов, инв.№000000034	шт	1	36
25	Блок отсоса пара для фитингов, инв.№000000033	шт	1	36
26	Вентилятор ВКР 5,1С-01 0,75 кВт 1000 об/мин, инв.№000000120	шт	1	0,00
27	Вентилятор ВКР 5,1С-01 0,75 кВт 1000 об/мин, инв.№000000119	шт	1	0,00
28	Вентилятор ВКР 5,1С-01 0,75 кВт 1000 об/мин, инв.№000000121	шт	1	0,00
29	Вентилятор ВКР 5,1С-01 0,75 кВт 1000 об/мин, инв.№000000122	шт	1	0,00
30	Вентилятор ВР 80-75-10.1К3 15кВт 1000об/мин, инв.№000000116	шт	1	0,00
31	Вентилятор ВР 80-75-10.1К3 15кВт 1000об/мин, инв.№000000115	шт	1	0,00
32	Вентилятор ВР 80-75-10.1К3 7,5кВт 750об/мин, инв.№000000118	шт	1	0,00
33	Вентилятор ВР 80-75-10.1К3 7,5кВт 750об/мин, инв.№000000117	шт	1	0,00
34	Вентилятор ВР 80-75-12.5.1 С-01 22кВт, инв.№000000107	шт	1	0,00
35	Вентилятор ВР 80-75-12.5.1 С-01 22кВт, инв.№000000100	шт	1	0,00
36	Вентилятор ВР 86-77-2,5.1 ЛЮ 0,37/2750, инв.№000000108	шт	1	0,00

37	Верстак для чистовой отделки с отсосом пыли, инв.№00000037	шт	1	35
38	Вискозиметр Брукфилда, инв.№00000095	шт	1	0,00
39	Динамометр для параллельного испытания листов, инв.№00000094	шт	1	0,00
40	Емкость 10 м3, инв.№00000124	шт	1	0,00
41	Емкость 10 м3, инв.№00000125	шт	1	0,00
42	Емкость 10 м3, инв.№00000126	шт	1	0,00
43	Емкость 10 м3, инв.№00000127	шт	1	0,00
44	Емкость 10 м3, инв.№00000128	шт	1	0,00
45	Емкость смолы для фитингов, инв.№00000045	шт	1	82
46	Емкость смолы для фитингов, инв.№00000046	шт	1	82
47	Инфракрасная лампа для фитингов, инв.№00000032	шт	1	50
48	Инфракрасная лампа для фитингов, инв.№00000031	шт	1	50
49	Кран мостовой г/п 1 тн, инв.№00000114	шт	1	753
50	Кран эл.полукозловой г/п 3,2т, инв.№00000134	шт	1	883
51	Люнет для сборки отводов, инв.№00000137	шт	1	167
52	Машина для сверления колонн, инв.№00000038	шт	1	31
53	Микрометр МК 500, инв.№00000099	шт	1	2
54	Муфельная печь и Бунсен, инв.№00000096	шт	1	19
55	Насос бочковой DS 80 PTFE, инв.№00000136	шт	1	19
56	Насос для смешивания ULTRAMAX (пневматический), инв.№00000044	шт	1	170
57	Насос смешивания смолы (пневматический), инв.№00000042	шт	1	940
58	Насос смешивания смолы (пневматический), инв.№00000043	шт	1	924
59	Обмывочная ванна, инв.№00000047	шт	1	6
60	Обмывочная ванна, инв.№00000048	шт	1	6
61	Обмывочная ванна, инв.№00000049	шт	1	6
62	Огнетушитель, инв.№00000016	шт	1	0,00
63	Огнетушитель, инв.№00000015	шт	1	0,00
64	Огнетушитель, инв.№00000014	шт	1	0,00
65	Опора для HLUфланцев 150-400, инв.№00000084	шт	1	14
66	Оправка ND 1000, инв.№00000070	шт	1	50
67	Оправка ND 1200, инв.№00000071	шт	1	535
68	Оправка ND 150, инв.№00000052	шт	1	88
69	Оправка ND 150, инв.№00000051	шт	1	88
70	Оправка ND 150, инв.№00000050	шт	1	88
71	Оправка ND 200, инв.№00000053	шт	1	111
72	Оправка ND 200, инв.№00000054	шт	1	111
73	Оправка ND 200, инв.№00000055	шт	1	111
74	Оправка ND 250, инв.№00000056	шт	1	133
75	Оправка ND 250, инв.№00000057	шт	1	133
76	Оправка ND 250, инв.№00000058	шт	1	133
77	Оправка ND 300, инв.№00000059	шт	1	154
78	Оправка ND 300, инв.№00000060	шт	1	154
79	Оправка ND 350, инв.№00000062	шт	1	161
80	Оправка ND 350, инв.№00000061	шт	1	159

81	Оправка ND 400, инв.№00000063	шт	1	200
82	Оправка ND 450, инв.№00000064	шт	1	216
83	Оправка ND 500, инв.№00000065	шт	1	232
84	Оправка ND 600, инв.№00000066	шт	1	263
85	Оправка ND 700, инв.№00000067	шт	1	302
86	Оправка ND 800, инв.№00000068	шт	1	339
87	Оправка ND 900, инв.№00000069	шт	1	373
88	Оправка для обичайки, инв.№00000141	шт	1	5
89	Переходная пресс-форма 400/100 L-750, инв.№00000091	шт	1	21
90	Подстанция 2КТПП, инв.№00000110	шт	1	1 668
91	Пресс-формы глухих фланцев ND 150, инв.№00000072	шт	1	8
92	Пресс-формы глухих фланцев ND 200, инв.№00000073	шт	1	10
93	Пресс-формы глухих фланцев ND 250, инв.№00000074	шт	1	13
94	Пресс-формы глухих фланцев ND 300, инв.№00000075	шт	1	15
95	Пресс-формы глухих фланцев ND 350, инв.№00000076	шт	1	17
96	Пресс-формы глухих фланцев ND 400, инв.№00000077	шт	1	19
97	Пресс-формы свободных фланцев ND 150, инв.№00000078	шт	1	7
98	Пресс-формы свободных фланцев ND 200, инв.№00000079	шт	1	9
99	Пресс-формы свободных фланцев ND 250, инв.№00000080	шт	1	12
100	Пресс-формы свободных фланцев ND 300, инв.№00000081	шт	1	14
101	Пресс-формы свободных фланцев ND 350, инв.№00000082	шт	1	16
102	Пресс-формы свободных фланцев ND 400, инв.№00000083	шт	1	18
103	Разборные пресс-формы для колен ND150, инв.№00000085	шт	1	12
104	Разборные пресс-формы для колен ND200, инв.№00000086	шт	1	14
105	Разборные пресс-формы для колен ND250, инв.№00000087	шт	1	18
106	Разборные пресс-формы для колен ND300, инв.№00000088	шт	1	21
107	Разборные пресс-формы для колен ND350, инв.№00000089	шт	1	24
108	Разборные пресс-формы для колен ND400, инв.№00000090	шт	1	28
109	Ременная пила, инв.№00000036	шт	1	80
110	Ручной поворотный кран, инв.№00000035	шт	1	8
111	Система отсоса пыли, инв.№00000039	шт	1	92
112	Стенд для испытания труб Ф 400 мм, инв.№00000098	шт	1	0,00
113	Стол для демонтажа патрубков, инв.№00000041	шт	1	6
114	Стол для демонтажа фланцев, инв.№00000040	шт	1	6
115	Термостатическая ванна с фиксированием температур, инв.№00000092	шт	1	35
116	Траверс, инв.№00000131	шт	1	0,00
117	Траверс, инв.№00000132	шт	1	0,00

118	Траверс, инв.№000000133	шт	1	0,00
119	Траверс, инв.№000000130	шт	1	0,00
120	Штампователь Баркол, инв.№000000097	шт	1	12
121	Контейнер для мусора, инв.№000000010	шт	1	4
122	Ларь, инв.№000000011	шт	1	3
123	Бак расширительный, инв.№000000138	шт	1	26
124	Воздухосборник V 10v3, инв.№000000123	шт	1	65
125	Ресивер для хранения азота 10 м3, инв.№000000129	шт	1	66
ИТОГО				40417

- залог акций ПАО «Ульяновскэнерго» на сумму 145 000 тыс. руб. по залоговому распоряжению от 11.12.2020 г. ООО «Титул»

4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован по следующим правилам:

Стр.4111 поступления от продажи продукции за минусом НДС сч.62

Стр.4112 поступления за аренду помещения за минусом НДС сч.62

Стр. 4119 НДС полученный от покупателей минус НДС уплаченный поставщиками минус НДС перечисленный в бюджет, проценты по остаткам на расчетных счетах, возврат ФСС

- Строка 4120 включает:

стр.4121 платежи поставщикам за сырье, материалы за минусом НДС сч.60; 76 в т.ч. отражены платежи за сырье, материалы - ПАО «ТОАЗ» - 259 116 т. руб. за 2020 г. – в размере 205 т. руб. за 2019 г.

стр.4122 оплата труда работников сч.70, НДФЛ сч.68.01 , страховые взносы сч.69

стр.4124 налог на прибыль сч.68.04

стр.4129 платежи по исполнительным листам, транспортному и имущественному налогам, госпошлины, банковские комиссии, подотчетные суммы.

5. Прочие пояснения

Планируемое развитие предприятия

Получена сертификат по FSSC 2200 в области пищевой безопасности производства (Международный стандарт, регламентирующий пищевую безопасность при производстве и поставки готовой продукции покупателям). Орган выдавший сертификат SGS Unaited Kingdom Ltd. Rossmore Business Park Ellesmere Port. Cheshire CH65 3EN UK. www.sgs.com

Проведена аттестация лаборатории по соответствию жидкой и газообразной двуокиси углерода ГОСТу 8050-85 и международному стандарту ISBT.

Произведена добровольная сертификация готовой продукции на соответствие требованиям ГОСТ 8050-85 «Двуокись углерода газообразна и жидкая. Технические условия» (Раздел 1, пункт1.3, таблица 2), а также требованиям ГОСТ 12162-77 «Двуокись углерода твердая. Технические условия» (Раздел 1, пункт1.4, таблица). Орган, выдавший заключение - ФБУ «Самарский» ЦСМ

Имеющиеся сертификаты, аттестации и заключения позволят сохранить рынок сбыта, конкурентоспособность выпускаемой продукции. В 2020 году приобретена автомобильная техника и полуприцеп-цистерна по перевозке готовой продукции, что позволит увеличить объемы перевозимой продукции собственным транспортом.

Общество планирует в дальнейшем гашение начисленных процентов по полученным заёмным средствам.

Прекращаемая деятельность не имеется, так как основные виды хозяйственной деятельности не претерпели существенных изменений.

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года №56н.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - отсутствовали.

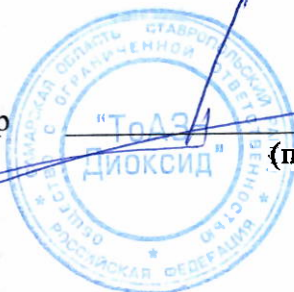
7. Влияние коронавирусной инфекции COVID-2019 на деятельность организации в 2020 году

COVID-2019 на деятельность предприятия оказал незначительное влияния.

8. Судебные разбирательства и претензии

О наличии претензий и судебных разбирательствах сообщаем следующую информацию, что по состоянию на 31.12.2020 года, судебных разбирательств - нет, претензионных споров – нет.

Генеральный директор



(подпись)

Исмаилов О.З.

31.01.2021