ПЛАН АУДИТ
audit company
125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 6, корп. 1, кв. 265.
Телефон: +7 (985) 555-40-22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш» (ОГРН 1026000905204, 182112, Псковская обл., г. Великие Луки, Новослободская наб., д. 54), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш» по состоянию на 31.12.2020, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются

достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.
В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора _____ Рютова Е.В.

Генеральный директор ООО «План Аудит» _____ Рютова Е.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «План Аудит» (Сокращенное наименование: ООО «План Аудит»)

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 5167746457731

Место нахождения: 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 6, корп. 1, кв. 265

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606085685

«10» марта 2021 года

Всего сброшюровано 18 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш"**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельность **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

182112, Псковская обл, Великие Луки г, Новослободская наб, дом № 54

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "План Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7733310849
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5167746457731

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	84	56	76
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	80 211	42 521	45 911
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 630	5 323	8 964
	Прочие внеоборотные активы	1190	518	323	444
	Итого по разделу I	1100	84 443	48 223	55 395
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	73 764	64 392	49 655
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	160
5.1	Дебиторская задолженность	1230	35 834	49 370	21 473
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	37 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 557	4 249	33 091
	Прочие оборотные активы	1260	4 902	476	336
	Итого по разделу II	1200	180 057	155 487	114 715
	БАЛАНС	1600	264 500	203 710	170 110

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	581	581	581
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 978	20 978	20 978
	Резервный капитал	1360	29	29	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	164 604	152 557	125 789
	Итого по разделу III	1300	186 192	174 145	147 348
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	11 724	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 492	1 465	1 143
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 216	1 465	1 143
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	44 418	11	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	16 794	24 915	18 381
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 880	3 174	3 238
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	65 092	28 100	21 619
	БАЛАНС	1700	264 500	203 710	170 110

Руководитель _____ **Василевский Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш"**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	483 862	349 598
6.	Себестоимость продаж	2120	(454 057)	(307 524)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 805	42 074
6.	Коммерческие расходы	2210	(9 568)	(5 739)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	20 237	36 335
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	368	718
	Проценты к уплате	2330	(1 821)	(542)
	Прочие доходы	2340	810	1 444
	Прочие расходы	2350	(3 991)	(3 677)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 603	34 278
	Налог на прибыль	2410	(3 556)	(7 481)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 836)	(3 518)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 720)	(3 963)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 047	26 797

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 047	26 797
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш"**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	581	-	20 978	-	125 789	147 348
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 797	26 797
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 797	26 797
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	29	(29)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	581	-	20 978	29	152 557	174 145
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 047	12 047
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 047	12 047
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	581	-	20 978	29	164 604	186 192

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	186 192	174 145	147 348

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш"**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	493 842	348 840
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	488 579	341 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	347	567
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 916	6 978
Платежи - всего	4120	(485 629)	(341 243)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(395 844)	(269 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 569)	(65 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 731)	(531)
налога на прибыль организаций	4124	(4 468)	(2 563)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 017)	(3 290)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 213	7 597
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	37 063	1 245
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63	498
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	37 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	747
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(40 009)	(37 684)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизациеи, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 009)	(10 684)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(27 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 946)	(36 439)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	56 041	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	56 041	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	56 041	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 308	(28 842)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 249	33 091
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	65 557	4 249
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Василевский Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	119	(63)	50	-	31	(22)	-	-	-	138	(54)
	5110	за 2019 г.	119	(43)	-	-	-	(20)	-	-	-	119	(63)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	119	(63)	50	-	31	(22)	-	-	-	138	(54)
	5111	за 2019 г.	119	(43)	-	-	-	(20)	-	-	-	119	(63)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Свидетельство на товарный знак	5181	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Василевский Константин Александрович (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	116 824	(76 733)	6 792	(1 490)	1 490	(5 260)	-	-	122 126	(80 503)
	5210	за 2019 г.	115 165	(71 794)	3 437	(1 778)	1 338	(6 477)	-	-	116 824	(76 733)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	73 766	(56 969)	5 833	(1 480)	1 480	(4 658)	-	-	78 119	(60 147)
	5211	за 2019 г.	71 214	(51 418)	2 872	(320)	320	(5 871)	-	-	73 766	(56 969)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	4 302	(3 630)	68	-	-	(196)	-	-	4 370	(3 826)
	5212	за 2019 г.	3 787	(3 577)	565	(50)	50	(103)	-	-	4 302	(3 630)
Здания	5203	за 2020 г.	27 851	(13 773)	-	-	-	(348)	-	-	27 851	(14 121)
	5213	за 2019 г.	27 851	(13 425)	-	-	-	(348)	-	-	27 851	(13 773)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
	5214	за 2019 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	104	(104)	891	-	-	(43)	-	-	995	(147)
	5215	за 2019 г.	1 511	(978)	-	(1 407)	968	(94)	-	-	104	(104)
Сооружения	5206	за 2020 г.	2 727	(2 257)	-	(10)	10	(15)	-	-	2 717	(2 262)
	5216	за 2019 г.	2 727	(2 196)	-	-	-	(61)	-	-	2 727	(2 257)
Другие виды основных средств	5207	за 2020 г.	438	-	-	-	-	-	-	-	438	-
	5217	за 2019 г.	439	-	-	(1)	-	-	-	-	438	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	2 430	42 950	-	(6 792)	38 588
	5250	за 2019 г.	2 340	3 527	-	(3 437)	2 430
в том числе: РЕКОНСТРУКЦИЯ ЦЕХА	5241	за 2020 г.	-	210	-	-	210
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Инженерно бытовой корпус	5242	за 2020 г.	2 340	-	-	-	2 340
	5252	за 2019 г.	2 340	-	-	-	2 340
Система ГАЗОВОГО ОТОПЛЕНИЯ	5243	за 2020 г.	90	21 384	-	-	21 474
	5253	за 2019 г.	-	90	-	-	90
Навес	5244	за 2020 г.	-	1 864	-	-	1 864
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Компрессор	5245	за 2020 г.	-	1 329	-	-	1 329
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система ГАЗОВОГО ОТОПЛЕНИЯ 2-ой этап	5246	за 2020 г.	-	999	-	-	999
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Окрасочно-сушильная камера	5247	за 2020 г.	-	5 304	-	-	5 304
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Установка дробеструйной очистки	5248	за 2020 г.	-	5 069	-	-	5 069
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик	5249	за 2020 г.	-	1 045	-	(1 045)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой, электрический,однобалочный г/п 5т,пролет 10,5м		за 2020 г.	-	827	-	827	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Аппарат аргонно-дуговой сварки б/у		за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Стенд для сборки кузовов		за 2020 г.	-	97	-	(97)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Станок магнитный сверлильный MBE35N		за 2020 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Электротележка ЭТ-3012УМ		за 2020 г.	-	891	-	(891)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Колесный блок KF "Лиса-4"		за 2020 г.	-	68	-	(68)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой, электрический однобалочный г/п 5т,пролет 17,184м в/п 6,644м		за 2020 г.	-	1 263	-	(1 263)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система GSM контроля загазованности "Кристалл-3"		за 2020 г.	-	2 242	-	(2 242)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

Мотор-редукторы 3 шт.		за 2020 г.	-	269	-	(269)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Стенд тормозной, б/у		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	475	-	(475)	-
Система видеонаблюдения (дооборудование)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	530	-	(530)	-
Штанга расточная BPS 300		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	73	-	(73)	-
Световой тоннель		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	57	-	(57)	-
Станок трубогибочный		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	1 955	-	1 955	
Дождевальная установка		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	191	-	191	
Штанга расточная BSP 200		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	66	-	(66)	-
Лампа светодиодная напольная		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	44	-	(44)	-
Тиски для станка		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	46	-	(46)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	530
в том числе: Система видеонаблюдения *	5261	-	530
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 252	12 252	12 252
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 128	1 128	1 128
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	31 373	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	37 000	-	-	(37 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	10 000	-	429 050	(402 050)	-	-	-	37 000	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	37 000	-	-	(37 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	10 000	-	429 050	(402 050)	-	-	-	37 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	64 437	(45)	1 260 710	(1 251 371)	45	(12)	X	73 776	(12)
	5420	за 2019 г.	49 740	(85)	843 016	(828 319)	85	(45)	X	64 437	(45)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	46 540	(45)	355 843	(339 828)	45	(12)	311 728	62 555	(12)
	5421	за 2019 г.	44 057	(85)	235 809	(233 326)	85	(45)	223 266	46 540	(45)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	17 552	-	447 637	(454 057)	-	-	1 870	11 132	-
	5422	за 2019 г.	4 888	-	286 705	(274 041)	-	-	387	17 552	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	345	-	447 662	(447 918)	-	-	-	89	-
	5425	за 2019 г.	795	-	320 504	(320 954)	-	-	-	345	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	9 568	(9 568)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	5 739	(5 739)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

25

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	58 061	(8 691)	954 883	484	(968 872)	-	(31)	-	-	1 206	44 556	(8 722)
	5530	за 2019 г.	30 731	(9 258)	623 453	549	(596 123)	-	567	-	-	-	58 061	(8 691)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	19 430	(7 692)	578 684	484	(586 788)	-	(31)	-	-	-	11 810	(7 723)
	5531	за 2019 г.	18 787	(9 258)	418 724	549	(418 081)	-	567	-	-	-	19 430	(8 691)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	29 948	(999)	374 749	-	(376 958)	-	-	-	-	-	27 739	(999)
	5532	за 2019 г.	2 198	-	203 943	-	(176 193)	-	-	-	-	-	29 948	-
Прочая	5513	за 2020 г.	8 683	-	1 450	-	(5 126)	-	-	-	-	1 206	5 007	-
	5533	за 2019 г.	9 746	-	786	-	(1 849)	-	-	-	-	-	8 683	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	58 061	(8 691)	954 883	484	(968 872)	-	(31)	X	X	X	44 556	(8 722)
	5520	за 2019 г.	30 731	(9 258)	623 453	549	(596 123)	-	567	X	X	X	58 061	(8 691)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 722	-	8 691	-	9 258	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 723	-	7 692	-	9 258	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	999	-	999	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	24 926	825 323	3	(833 458)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	18 381	604 731	542	(598 728)	-	-	-	1 206	16 794
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2 194	517 314	-	(516 984)	-	-	-	-	24 926
	5581	за 2019 г.	2 014	300 270	-	(300 090)	-	-	-	-	2 524
авансы полученные	5562	за 2020 г.	3 422	98 805	-	(99 561)	-	-	-	-	2 194
	5582	за 2019 г.	9 504	84 538	-	(90 620)	-	-	-	-	2 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	14 653	148 838	3	(157 303)	-	-	-	-	3 422
	5583	за 2019 г.	4 779	116 985	-	(107 111)	-	-	-	1 206	6 191
кредиты	5564	за 2020 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	14 653
	5584	за 2019 г.	-	47 073	542	(47 604)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	11
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	4 646	60 366	-	(59 599)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	2 084	55 865	-	(53 303)	-	-	-	-	5 413
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 646
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	24 926	825 323	3	(833 458)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019 г.	18 381	604 731	542	(598 728)	-	X	X	X	16 794
											24 926

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	330 483	227 208
Расходы на оплату труда	5620	54 402	50 905
Отчисления на социальные нужды	5630	12 158	15 243
Амортизация	5640	5 272	6 491
Прочие затраты	5650	54 653	25 328
Итого по элементам	5660	456 968	325 175
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(11 912)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 657	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	463 625	313 263

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 174	5 955	(5 249)	-	3 880
в том числе: Резервы на отпуска	5701	3 174	5 955	(5 249)	-	3 880

Руководитель _____ (подпись) Василевский Константин Александрович (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	9 000	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	72 286	14 919	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Василевский Константин Александрович (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

32

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ВЕЛИКОЛУКСКИЙ ЗАВОД ЛЕСХОЗМАШ» ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения

АО «Великолукский завод Лесхозмаш», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 1992 году на основании решения акционеров.

20 мая 1996г. на основании закона «Об акционерных обществах» общим собранием акционеров изменено наименование Общества, взамен акционерного общества открытого типа «Великолукский завод Лесхозмаш» именовать Открытое акционерное общество Великолукский завод Лесхозмаш».

12 апреля 2016г. было изменено наименование Открытое акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш» на Акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш» (Лист записи из ЕГРЮЛ от 12.04.2016 ГРН 2166027122270).

Место нахождения Общества: 182110 г. Великие Луки, набережная Новослободская, дом 54.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС №2 по Псковской области.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно, выписке из реестра акционеров, акционерами по состоянию на 31.12.2020г. Общества являются 29 человек (в 2019 г. - 29 человек, в 2018г. – 31 человек). Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 58 112 штук, номинальной стоимостью 10 рублей. Размер уставного капитала составляет 581 тыс. руб., уставной капитал полностью оплачен.

Совета директоров нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020г. составила 96 человек (в 2019г. - 96 человек, в 2018г. – 124 человека).

1.1 Основная деятельность

Главным направлением деятельности общества в 2020г. является: Производство автомобилей специального назначения.

1.2 Управление обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров общества.

Органом управления Общества являются:

- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

1.3 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 29.12.2018г. № 235.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства предоставляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», Конфигурация: Управление производственным предприятием, редакция 1.3, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества. а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной или восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Здания и сооружения – свыше 30 лет;
- Машины и оборудование – от 5 до 15 лет;
- Производственно-хозяйственный инвентарь – от 2 до 5 лет;
- Транспортные средства – от 5 до 7 лет;
- Земельные участки – бессрочно.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по земельным участкам;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.2 Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2020 г. составила 22 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Сведения о нематериальных активах с определенным сроком полезного использования за 2020 г.

тыс. руб.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
Товарный знак	50	119 мес.	линейный
Интернет - сайт www.leshozmash.ru	88	60 мес.	линейный
ИТОГО	138		

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные – более 12 месяцев и краткосрочные – не превышающие 12 месяцев.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4 Материально производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

У каждой единицы учета МПЗ имеется номенклатурный номер (код).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется методом ФИФО.

Затраты по доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в производство, учитываются на отдельном счете (сч.16), включаются в состав расходов пропорционально списанным материалам в производство.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченна надежными гарантиями.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются развернуто (БЕЗ ВЫЧИТАНИЯ) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.7 Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2020 г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 4,25 %.

2.8 Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.9 Признание выручки

Выручка при продаже продукции и оказании услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость готовой продукции и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

В табличных Пояснениях в разделе 6 «Затраты на производство» раскрыты расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы, управленческие расходы. Итоговая сумма по стр. 5600 табличных Пояснений равна сумме строк 2120, 2210 Отчета о финансовых результатах.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования, а также краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 13 дней, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто отражены денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.
- Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.
- Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

2.12 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 не вносились. В связи с введением в действие с 01.01.2021г. ФСБУ № 5/2019 «Запасы», внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие года не корректировались.

3.2 Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	30.11.2020	нет
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2020	нет
Материально-производственные запасы	30.11.2020	нет

Денежные средства	31.12.2020	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020	нет
Расходы будущих периодов	31.12.2020	нет
Отложенные налоговые активы (ОНА)	31.12.2020	нет
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2020	нет
Оценочное обязательство по оплате отпусков	31.12.2020	нет
Забалансовые счета	31.12.2020	нет

3.3 Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал 581 тыс. руб.
Дивиденды по итогам работы 2019г. решено не выплачивать.
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию – 207,31 руб.

3.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 518 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и 323 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2019г. соответственно.

3.6 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020г. нет.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены следующие депозиты:

тыс.руб.

Организации	Валюта депозита	Период / Ставка	Остаток по состоянию на 31.12.2020	Остаток по состоянию на 31.12.2019	Остаток по состоянию на 31.12.2018
ПАО «Россельхозбанк»	Руб.	13-14 дней/ 7-5,3%		37 000	10 000

В 2020 году процентные ставки по депозитам составили от 5,3 % до 3,5%, в 2019 году - от 7% до 5,3%, в 2018 году – от 7,0% до 6,1%.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	на 31.12.2020г.	**на 31.12.2019г.**	**на 31.12.2018г.**
Средства в кассе	84	19	3
Средства на расчетных счетах	9 210	3 849	33 088
Средства на специальных счетах в банках	263	381	0
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	**9 557**	**4 249**	**33 091**
Банковские депозиты до востребования	0	0	0
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	56 000	0	0
Итого денежные эквиваленты	**56 000**	**0**	**0**
Всего денежных средств	**65 557**	**4 249**	**33 091**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения менее 13 дней), а также депозиты до востребования (п.5 ПБУ 23/2011).
По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.8 Кредиты и займы

В 2018г. Общество кредитами и займами не пользовалось

В 2019 году Общество не получало долгосрочные кредиты и займы.

В 2019 году Общество пользовалось краткосрочными кредитами ПАО Сбербанка России:
Общая сумма полученных кредитных средств в течение 2019 г. составила 50 065 тыс.руб. Все кредиты были погашены досрочно до 31.12.2019г. Сумма начисленных процентов за 2019 г. составила 542 тыс. руб., уплачено процентов 531 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеется действующий договор с ПАО Сбербанк России об овердрафтном кредите от 16.08.2019г. сроком действия до 10.08.2020г. Лимит овердрафтного кредитования составляет 9 000 тыс.руб., который пересчитывается банком каждые 30 дней.

В 2020 году Общество получило долгосрочный кредит, на 3 года, в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на газификацию. Сумма полученных кредитных средств в течение 2020г. составила 13 482 тыс.руб., погашено - 1 758 тыс.руб., начислено процентов - 282 тыс.руб.

Долгосрочные кредиты и займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Кредиты полученные	руб./ 5,9	2020/2023	11 724					

В 2020 году Общество пользовалось краткосрочными кредитами ПАО Сбербанка России.

Общая сумма полученных кредитных средств в течение 2020г. составила 21 033 тыс.руб. Все кредиты были погашены досрочно. Сумма начисленных процентов за 2020г. составила 317 тыс.руб.

В 2020 году Общество пользовалось краткосрочными кредитами, 1 год, в ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ".

Общая сумма полученных кредитных средств в течение 2020г. составила 139 568 тыс.руб., погашено – 95 251 тыс.руб. Все кредиты погашаются в сроки, установленные договорами, нарушений нет.

Сумма начисленных процентов за 2020г. составила 1 222 тыс.руб.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	
			задолженность	Проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Кредиты полученные	руб./ 5,8	2020/2021	44 317	90		11		
Проценты по долг.кредиту				11				

3.9 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Прочие оборотные активы отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 169 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных в сумме 4 714 тыс. руб.
- НДС агент в сумме 19 тыс.руб.

3.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков создается по состоянию на 31.12.2020г.

Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, компенсаций за неиспользованные отпуска, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2020г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздел V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство на 31.12.2020г. в сумме 3 880 тыс. руб. на выплату отпускных работникам, на 31.12.2019г. - 3 174 тыс.руб., на 31.12.2018г. – 3 238 тыс.руб.

3.11 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2020 год	2019 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ Уменьшение % (2020-2019 г / 2019 г * 100%)
Выручка от продажи продукции	473 450	300 796	172 654	57,4%
Выручка от продажи металлолома	862	328	534	162,8%
Выручка от продажи ОС	63	498	-435	-87%
Выручка от продажи продукции на экспорт	8 892	6 334	2 558	40,4%
Выручка от выполнения подрядных работ	0	40 881	-40 881	-100%
Выручка от сдачи имущества в аренду	591	753	-162	-21,5%
Выручка прочая	4	8	-4	-50%
Итого	**483 862**	**349 598**	**134 264**	**38,4%**

3.12 Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Прочие доходы	2020г.	2019г.
Возврат госпошлины		30
Возврат ОСАГО		3
Возврат пени и госпошлины по суду		549
Возмещение расходов (предупр.меры ФСС)	55	75
Госпошлина по суду (Уралтрансмаш)	53	
Проценты за пользование чужими денежными средствами по суду (Уралтрансмаш)	417	
Пени по суду (ДЭП №275)	14	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	33	85
Переплата по земельному налогу за 2017, 2018гг.		430
Плата за аренду квартир	238	272
ИТОГО	**810**	**1 444**
Прочие расходы		
Госпошлина	6	68
Неустойка по исполнению контракта	166	147

Выплаты за счет прибыли	1 310	808
Налоги с выплат за счет прибыли	280	241
Налог на имущество	475	304
Резерв по сомнительным долгам	31	799
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		45
Услуги банка	292	512
Комиссии за банковские гарантии	500	
Комиссии за независимую гарантию фонда МСП	18	
Услуги по ведению реестра акционеров	25	15
Списание Дт задолженности	18	1
Штраф за наруш.труд.законодательства		105
Превышение ПДК	105	87
Плата за загрязнение окружающей среды (сверх норм)	70	
Благоустройство территории	109	96
Благотворительная помощь	65	230
Корректировка реализации (ПСС)	331	
Прочие расходы за счет прибыли	190	219
ИТОГО	**3 991**	**3 677**

3.12 Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 3 121 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2020 г. составляла 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 435 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила в том числе (тыс.руб.):

Вид отложенного актива/обязательства	Сальдо на 01.01.2020г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2020г.
ОНА сч.09				
Основные средства, НМА	53	7	12	48
Резерв на отпуска	635	1 191	1 050	776

Резерв долгов	1 738	6	0	1 744
Налоговый убыток	2 897	1 908	3 743	1 062
ИТОГО	**5 323**	3 112	4 805	**3 630**
ОНО сч.77				
Готовая продукция	567	1 068	1 281	354
Незавершенное производство	1	5	6	0
Основные средства	897	432	191	1 138
ИТОГО	**1 465**	1 505	1 478	**1 492**

В 2020 г. Общество применило новую редакцию ПБУ 18/02 (в редакции Приказа от 20 ноября 2018 г. N 236н), с целей представления данных в бухгалтерской отчетности Общество применило новую редакцию Приказа Минфина № 66н (ред. от 19.04.2019 г., в соответствии с Приказом Минфина России N 61н).

Данные в бухгалтерской отчетности (в отчете о финансовых результатах) были представлены в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 28.05.2019 № ИС-учет-18 "Об изменениях приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н".

На основании вышеуказанного в бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2020 г. составил 1 836 тыс. руб..

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2020 г., которые в сумме составили - 1720 тыс. руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2019 г. по стр. 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.13 Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Земельный участок 60:25:0021103:6 (Заглубленный склад) Псковская область, г Великие Луки, наб Новослободская	постоянное (бессрочное) пользование

3.14 Информация о связанных сторонах.

АКЦИОНЕРЫ Общества являются 29 человек.

Дочерние общества – нет.

Зависимые общества – нет.

Лицом, которое имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, является акционер Василевская Лариса Андреевна (95%), в 2020 году операций с ним не было.

Основной управленческий персонал Общества – генеральный директор.

В 2020г. Общество выплатило управленческому персоналу:

Тыс.руб.

ФИО	Заработная плата	НДФЛ	Страховые взносы	Беспроцентный займ на срок 60 месяцев		
				получение	погашение	остаток
Василевский К.А.	3 415	530	664	0	5 116	3 284

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество:

ООО «Стиль Авто» (директор и учредитель 100% Василевский К.А.)

№ п/п	Наименование операции	D	K	С-до
1	Предоставление помещения в аренду, продажа продукции	640	664	7 726
2	Оказание услуг	98	98	0
3	Приобретение МПЗ, ОС	250	250	0

3.15 Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Василевская Лариса Андреевна, которая имеет 55 252 акций из 58 112, что составляет 95%.

3.16 Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2020г. Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018.

3.17 Информация по сегментам.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18 События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

3.19 Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов – электроэнергии в 2020г. составило – 4 260 тыс.руб., в 2019г. - 4 388 тыс. руб., в 2018 г. – 4 583 тыс.руб.

3.20 Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.21 Условные обязательства

В 2020г. Общество не участвовало судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

Наименование банка	31 декабря		
	2020	2019	2018
ПАО Сбербанк РФ	0	2 758	0
АО Альфа-банк	3 883	11 105	0
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ	32 030		
Корпорация МСП	5 000		
Итого:	**40 913**	**13 863**	**0**

Обществом выданы обеспечения под свои обязательства в виде залога следующего имущества:

Стоимость на конец периода, тыс.руб.

Инв.№ ОС	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
70617	Установка для лазерной резки металла BySprint Fiber 3015 x 2000 с ЧПУ	20 628		
70627	Пресс листогибочный гидравлический с ЧПУ серии Xpert 150*4100	9 027		
70770	Кран мостовой г/п 5т электрический однобалочный опорный Lпр 10,5м в/п 9м	827		
70777	Электротележка ЭТ-3012УМ	891		
	Итого	**31 373**	**0**	**0**

3.22 Риски в деятельности Общества

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2020 г., в 2021 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. По состоянию на 31.12.2020г. Общество не участвует в судебных процессах.

ч Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений,

изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Дата « 25 » февраля 2021 год.

Генеральный директор _____ К.А. Василевский

Прошито, пронумеровано и скреплено
подписью Сорок восемь листов

Генеральный директор
ООО «План Аудит»

Рютова Е.В.