Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"	по ОКПО	00282205		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010175		
Вид экономической деятельности: Литье чугуна	по ОКВЭД 2	24.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / частнаф	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 618824, Пермский край, Горнозаводский район, п.Пашия, ул.Свободы, 43

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "Стандарт - Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	590281761
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025900512780

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7158	5640	11786
	Результаты исследований и разработок	1120	6747	6747	1695
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	357749	368553	379370
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	59182	59182	59182
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	59506	52072	30347
	Итого по разделу I	1100	490342	492194	482380
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	204251	196538	208781
	сырье материалы и другие аналогичные ценности	1211	129248	133005	150782
	затраты в незавершенном производстве	1212	45072	38400	36602
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	19534	24408	21327
	расходы будущих периодов	1214	10397	725	70
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1152	240	72
	Дебиторская задолженность	1230	11271	17140	41526
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9	4	11
	Прочие оборотные активы	1260	31858	17406	17100
	Итого по разделу II	1200	248541	231328	267490
	БАЛАНС	1600	**738883**	**723522**	**749870**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80235	80235	80235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )[7]	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	172412	172635	172637
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93216	85491	76428
	Итого по разделу III	1300	345863	338361	329300
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	201276	160898	172963
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7609	7566	7410
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	208885	168464	180373
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	140045	128119	144742
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	40189	28623	39848
	задолженность перед персоналом организации	1522	6844	6943	6071
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	14655	18569	20730
	расчеты по налогам и сборам	1524	59298	67493	64912
	прочие кредиторы (авансы покупателей)	1525	19059	6491	13181
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550	44090	88578	95455
	Итого по разделу V	1500	184135	216697	240197
	БАЛАНС	1700	**738883**	**723522**	**749870**

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"	по ОКПО	00282205		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010175		
Вид экономической деятельности Литье чугуна	по ОКВЭД 2	24.51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 12 месяцев 20 20 г.[3]	За 12 месяцев 20 19 г.[4]
	Выручка [5]	2110	984035	912925
	Себестоимость продаж	2120	(706646)	(625180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	277389	287745
	Коммерческие расходы	2210	(70590)	(80421)
	Управленческие расходы	2220	(154553)	(151200)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**52246**	**56124**
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(35292)	(24418)
	Прочие доходы	2340	11255	20943
	Прочие расходы	2350	(16249)	(32170)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**11960**	**20479**
	Налог на прибыль [7]	2410	-1847	-2338
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-1804	(-2182)
	отложенный налог на прибыль	2412	-43	-156
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**10113**	**18141**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 12 месяцев 20 20 г.[3]	За 12 месяцев 20 19 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	223	2
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-2611	-9080
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	**7725**	**9063**
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств
за год 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"	по ОКПО	00282205		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010175		
Вид экономической деятельности Литье чугуна	по ОКВЭД	24,51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытые акционерные общества/ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2990	6376
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	873	3761
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	552	552
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1565	2063
Платежи - всего	4120	(3018)	(6411)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( )	( )
в связи с оплатой труда работников	4122	(42)	(94)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога на прибыль организаций	4124	( )	(1461)
прочие платежи	4129	(2976)	(4856)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	-28	-35

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33	28
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	
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		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33	28
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(0)	0)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( )	( )
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	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	33	28
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 20 19 г.[2]
Платежи - всего	4320	(0)	( )
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 (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( )	( )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**5**	**-7**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**4**	**11**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**9**	**4**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.В. Митяева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Российская Федерация (Общество с ограниченной ответственностью) „Стандарт-Аудит" г. Пермь

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод	по ОКПО	00282205		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010175		
Вид экономической деятельности Литье чугуна	по ОКВЭД	24,51		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384 (385)		

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 20 18 г.[1]	3100	80235	( )	172637		76428	329300
За 20 19 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210					18143	
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	18141	
переоценка имущества	3212	x	x		x	2	
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						

Форма 0710023 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	( )		(2)	( )	(9080)	( )
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	(2)	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	(9080)	( )
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			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[2]	3200	80235	( )	172635		85491	338361
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310					10336	
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10113	
переоценка имущества	3312	x	x		x	223	
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						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		(223)	( )	(2611)	( )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	(223)	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	(2611)	( )
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
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[3]	3300	80235	( )	172412		93216	345863

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
			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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	345863	338361	329300

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Е.В. Митяева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

12

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	275	(176)		(0)		(26)				275	(202)
	5110	за 20 19 г.[2]	275	(151)		(0)		(25)				275	(176)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	4	(2)		( )		(1)				4	(3)
Вагранка газовая (патент)		за 20 19 г.[2]	4	(1)		( )		(1)				4	(2)
Интернт сайт		за 20 20 г.[1]	51	(51)		( )		( )				51	(51)
		за 20 19 г.[2]	51	(51)		( )		( )				51	(51)
		за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
Товарный знак Моналюм		за 20 20 г.[2]	211	(120)		( )		(25)				211	(145)
		за 20 19 г.[2]	211	(96)		( )		(24)				211	(120)
Устройство для охлаждения мелющих тел		за 20 20 г.[2]	2	( )		( )		( )				2	( )
		за 20 19 г.[2]	2	( )		( )		( )				2	( )
Чугун для получения отливок		за 20 20 г.[2]	7	(3)		( )		( )				7	(3)
		за 20 19 г.[2]	7	(3)		( )		( )				7	(3)
		за 20 20 г.[2]				( )							
		за 20 19 г.[2]				( )							
		за 20 20 г.[2]				( )							
		за 20 19 г.[2]				( )							
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *Интернет сайт компании*				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *Интернет сайт компании*		51	51	51
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]	5541	( )	6676	(0)		(5132)	7085	( )
	5150	за 20 19 г.[2]	11661	( )	0	( )		(6120)	5541	( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )	0	( )
		за 20 19 г.[2]							0	
		за 20 20 г.[2]	409			( )		( )	409	( )
Испытание цильпебса		за 20 19 г.[2]	846			)		(437)	409	( )
		за 20 20 г.[2]			1678	( )		( )	1678	( )
Изготовление ЧБУ 1220		за 20 19 г.[2]				( )		( )	0	( )
Проведение опытной плавки клинкера		за 20 20 г.[2]			4998	( )		( )	4998	( )
		за 20 19 г.[2]				( )		( )	0	( )
		за 20 20 г.[2]				( )		( )	0	( )
Разработка продукта окалины		за 20 19 г.[2]				( )		( )	0	( )
Клинкер с содержанием кальция более 50%		за 20 20 г.[2]	5132			( )		(5132)	0	(
		за 20 19 г.[2]	10264			( )		(5132)	5132	(
		за 20 20 г.[2]				( )		( )	0	(
Слитки стальные		за 20 19 г.[2]	551			( )		(551	0	(
и т.д.										

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			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	1047301	(678748)	15256	(3689)	3481	(25852)			1058868	(701119)
	5210	за 20 19 г.[2]	1023758	(644388)	24173	(251)	13	(34373)			1047680	(678748)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	547320	(322613)	123	( )	0	(3716)			547443	(326329)
здания		за 20 19 г.[2]	545175	(318874)	2145	( )		(3739)			547320	(322613)
сооружения и передаточные устройства		за 20 20 г.[1]	103816	(60141)		(196)	189	(3265)			103620	(63217)
		за 20 19 г.[2]	101365	(56941)	2451	( )		(3200)			103816	(60141)
машины и оборудование		за 20 20 г.[1]	321434	247518)	11133	(2712)	2511	(13891)			329855	(258898)
		за 20 19 г.[2]	309430	(232788)	12383	( )		(14730)			321813	(247518)
транспортные средства		за 20 20 г.[1]	68644	(47672)		(687)	687	(4980)			67957	(51965)
		за 20 19 г.[2]	61688	(34968)	7194	(238)		(12704)			68644	(47672)
хоз,инвентарь		за 20 20 г.[1]	806	(804)		(94)	94	( )			712	(710)
		за 20 19 г.[2]	819	(817)		(13)	13	( )			806	(804)
земельные участки		за 20 20 г.[2]	5281	( )	4000	( )		( )			9281	(0)
		за 20 19 г.[2]	5281	( )		( )		( )			5281	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 20 г.[1]	52072	25668	( )	(18234)	59506
	5250	за 20 19 г.[2]	30347	40210	(0)	(18485)	52072
здания		за 20 20 г.[1]	149	212		144)	217
		за 20 19 г.[2]	149	2146		2146)	149
сооружения		за 20 20 г.[2]	19311	9673		7586)	21398
		за 20 19 г.[2]	14706	6785		2180)	19311
машины и оборудование		за 20 20 г.[2]	32612	15783		10504)	37891
		за 20 19 г.[2]	15492	31279		14159)	32612
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10150	13059
в том числе:			
Здание бытовых помещений помольного цеха		21	3635
Цементная мельница		8600	7278
Вагранка газовая		1529	2146
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10572	10572	10572
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	41981	30365	33999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	102199	102199	102199
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	59182		0	(0)		0		59182	
	5311	за 20 19 г.[2]	59180		0	(0)		0		59180	
в том числе: *предоставленные займы*		за 20 20 г.[1]	59180			( )				59180	
		за 20 19 г.[2]	59180			( )				59180	
вклад в уставный капитал		за 20 20 г.[1]	2							2	
		за 20 19 г.[2]	2							2	
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]				( )					
	5315	за 20 19 г.[2]				( )					
в том числе: *(группа, вид)*		за 20 20 г.[1]				( )					
		за 20 19 г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	59182			( )				59182	
	5310	за 20 19 г.[2]	59182			( )				59180	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	196538	( )	2622977	(2615263)			x	204252	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	208781	( )	2248686	(2260929)			x	196538	( )
в том числе: *сырье, материалы*		за 20 20 г.[1]	133005	( )	670719	(674475)				129249	( )
		за 20 19 г.[2]	150782	( )	560493	(578270)				133005	( )
затраты в незавершенном пр-ве		за 20 20 г.[1]	38400	( )	1233241	(1226569)				45072	( )
		за 20 19 г.[2]	36602	( )	998920	(997122)				38400	( )
готовая продукция и товары		за 20 20 г.[1]	24408	( )	707813	(712687)				19534	
		за 20 19 г.[1]	21327	( )	688249	(685168)				24408	
расходы будущих периодов		за 20 20 г.[1]	725	( )	11204	(1532)				10397	
		за 20 19 г.[1]	70	( )	1024	(369)				725	
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *сырье*		0	0	0
готовая продукция		0	0	0



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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5530	за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )				( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]	17140	( )	1143187		(1149056)	( )			11271	( )
расчеты с покупателями		за 20 19 г.[2]	41526	( )	1063941		(1088327)	( )			17140	( )
		за 20 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 19 г.[2]		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	17140	( )	1143187		(1149056)	(0)		x	11271	( )
	5520	за 20 19 г.[2]	41526	( )	1063941		(1088327)	( )		x	17140	( )



12

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4748	4748	4863	4863	8756	8756
в том числе: *расчеты с покупателями*		4748	4748	4863	4863	8756	8756
и т.д.							

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 кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	160902	0	21633	(30176)	(21263)	70180	201276
	5571	за 20 19 г.[2]	172963	0	20603	(12774)	(19890)	( )	160902
в том числе:		за 20 20 г.[1]	160902		21633	(30176)	(21263)	70180	201276
кредиты		за 20 19 г.[2]	172963		20603	(12774)	(19890)	( )	160902
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	128119	1474749	0	(1462824)	(0)	0	140044
	5580	за 20 19 г.[2]	144742	1249353	0	(1265976)	(0)		128119
в том числе:						( )	( )		
расчеты с поставщиками		за 20 20 г.[2]	28623	769425		757859)	( )		40189
		за 20 19 г.[2]	39848	591522		(602747)	)		28623
авансы полученные		за 20 20 г.[1]	6491	204039		191471)	( )		19059
		за 20 19 г.[2]	13181	183015		(189705)	( )		6491
расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г.[1]	67493	260212		268408)	( )		59297
		за 20 19 г.[2]	64912	246591		(244010)	( )		67493
расчеты по социальному страхованию		за 20 20 г.[1]	18569	52214		56128			14655
		за 20 19 г.[2]	20730	51835		53996			18569
задолженность перед персоналом		за 20 20 г.[2]	6943	188859		(188958)	( )		6844
		за 20 19 г.[2]	6071	176390		(175518)	( )		6943
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	289021	1474749	21633	(1493000)	(21263)	x	341320
	5570	за 20 19 г.[2]	317705	1249353	20603	(1278750)	(19890)	x	289021

22

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	0	0	0
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*				
(вид)		441	591	3800
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	636615	577327
Расходы на оплату труда	5620	183537	171290
Отчисления на социальные нужды	5630	53380	49740
Амортизация	5640	25864	27728
Прочие затраты	5650	34190	35594
Итого по элементам	5660	933586	861679
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-6672	-1797
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	4875	-3081
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	931789	856801

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
в том числе: *судебные расходы*				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	327267	323956	247451
в том числе: *основные средства*		327267	323956	247451
и т.д.				



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 19 г.[1]		За 20 18 г.[2]	
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	20 20 г.[1]	5910			( )	
	20 19 г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]				( )	
	20 19 г.[2]				( )	
и т.д.						

Руководитель _____ (подпись) А.А. Каменских (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Е.В. Митяева (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Открытое акционерное общество

«Пашийский металлургическо-цементный завод»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год.

Генеральный директор_____А.А. Каменских

Главный бухгалтер_____Е.В. Митяева

Российская Федерация (Общество с ограниченной ответственностью) «Стандарт-Аудит» г. Пермь

Содержание.

1. Сведения об Обществе……...3

2. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 год……5

3. Учетная политика Общества……5

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых…7 результатах за 2020 год.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности……..10

27

Сведения об Обществе

- ***Полное наименование***

Открытое акционерное общество «Пашийский металлургическо-цементный завод»

- ***Сокращенное наименование***

ОАО «ПМЦЗ»

- ***Место нахождения и почтовый адрес***

618824, Пермский край, Горнозаводский р-н, пгт. Пашия, ул. Свободы, 43.

- ***Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества***

Дата государственной регистрации: «10» декабря 2002 г.
ОГРН: 1025902174385
ИНН: 5934010175
КПП: 593401001
Зарегистрировано в ИФНС России по Горнозаводскому району « 01» июня 2003 г.
свидетельство № 002092205

- ***Уставный капитал***

Уставный капитал общества составляет 80 235 (Восемьдесят тысяч двести тридцать пять) тысяч рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

- ***Изменение уставного капитала общества за отчетный год***

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

- ***Информация об аудиторе Общества***

Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт-Аудит"
ОГРН 1025900512780, дата присвоения 24.09.2002 г.
Место нахождения: 614077, г.Пермь, ул.Пушкарская 55, оф.303.
Членство в саморегулируемой организации Некомерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 10406018226

- ***Структура органов управления общества:***

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
Руководящий исполнительный орган – Совет директоров Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

- ***Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:***

На 31.12.2020г. дочерних и зависимых обществ не имеет, является участником ООО «ТД ПМЦЗ".

28

- ***Основные виды деятельности Общества***

Основным видом деятельности Общества является производство чугунных отливок (мелющие цилиндры)

- ***Социальные показатели общества в 2020 году***

Среднесписочная численность работающих в 2020г. составила 349 человек

- ***Состав Совета директоров***

№ п/п	Фамилия, И.О.	Должность
1	Посохин Сергей Михайлович- Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ОАО « ПМЦЗ»
2	Дмитриев Олег Федорович- Заместитель председателя Совета директоров	Начальник отдела материально-технического снабжения ОАО « ПМЦЗ»
3	Григорьева Галина Александровна Член Совета директоров	Генеральный директор ООО « Кадуцей»
4	Колбина Людмила Сергеевна- Член Совета директоров	Заместитель генерального директора ООО « ТАУРУСС»
5	Гудков Евгений Сергеевич- Член Совета директоров	Заместитель директора по производству – главный инженер ОАО « ПМЦЗ»

- ***Состав совета ревизионной комиссии***

	Фамилия, И.О.	Должность
1	Хохрина Татьяна Вячеславовна	Начальник бюро налогового учета ОАО «ПМЦЗ»
2	Харина Татьяна Кирилловна	Начальник финансового отдела ОАО «ПМЦЗ»
3	Кознов Александр Венедиктович	Генеральный директор ЗАО « ТЕХНОИНВЕСТ АЛЬЯНС»

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации".

Учетная политика Общества

Организация, формы и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 84 от 31 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

По объектам основных средств, полученным по договору лизинга, по соглашению сторон, организация может начислять ускоренную амортизацию.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

30

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 и 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции; взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции .

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выпуску продукции.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

31

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида в соответствии с ПБУ 8/2010 на основании учетной политики предприятия.

В бухгалтерском учете создается резерв оценочных обязательств.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается если «право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)»; в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 984 035 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год - 912 925 тыс. руб.

32

- 2018 год – 920 264 тыс. руб.
- 2017 год – 716 767 тыс. руб.

2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и и услуг в 2020 году составили 931 790 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового сумма расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации, составила 945 656 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 13 866 тыс. руб. сложилась из временной разницы в связи с различием списания прямых и косвенных расходов.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – 856 801 тыс. руб.;
2018 год – 831 783 тыс. руб.;
2017 год – 679 436 тыс. руб.

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 11 960 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности составила 9 019 тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 11 255 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 10 708 тыс. руб.
Сумма разницы между БУ и НУ в размере 547 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.7 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации материалов (возвратных отходов),

33

образующихся в процессе производства, а так же от реализации основных средств учитывается в составе прочих доходов.
В целях налогообложения прибыли выручка от реализации материалов и основных средств учитывается в составе доходов от реализации (п.1 ст.249, п.1 ст.248 НК РФ).

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 16 249 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 5 324 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 4 370 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 401 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость материалов (возвратных отходов) и основных средств при реализации, учитывается в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли себестоимость реализованных материалов и основных средств учитывается в составе расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 6154 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе косвенных расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 35 292 тыс.руб. принимаются в бухгалтерском и налоговом учете.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2020 году составил 7 725 тыс. руб.
Сумма 2 611 тыс. руб. списана за счет нераспределенной прибыли по выездной налоговой проверке (пени по НДС) за 2013-2014гг.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

34

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 019 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 804 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 11 960 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 803 704 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.
Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
  - кредитный риск;
  - риск ликвидности;
  - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.
Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

35