ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛИМАК» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности ... 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 4
3 Информация об учетной политике ... 5
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство ... 5
5 Нематериальные активы ... 8
6 Прочие внеоборотные активы ... 10
7 Запасы, налог на добавленную стоимость ... 10
8 Финансовые вложения ... 11
9 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 13
10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства ... 13
11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы ... 15
12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ... 15
13 Налоговая задолженность ... 16
14 Капитал ... 17
15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ... 17
16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства ... 19
17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе ... 20
18 События, произошедшие после отчетной даты ... 21
19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы ... 21
20 Операции со связанными сторонами ... 22
21 Информация по прекращаемой деятельности ... 22
22 Сопутствующая информация ... 22
22.1 Вопросы защиты окружающей среды ... 22
22.2 Страхование ... 23
22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы ... 23
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» ... 24

ООО Дит ком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЛИМАК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Советского района г. Липецка 24.11.92г. как акционерное общество открытого типа «Липецкхлебмакаронпром» с присвоением номера государственной регистрации 1346 и поставлено на налоговый учет в государственной налоговой инспекции по Советскому району г. Липецка, ИНН 4826004888.

Согласно Федеральным законам от 08.08.2001г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» и от 21.03.2002г. № 31-ФЗ «О приведении законодательных актов в соответствие с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» акционерное общество прошло государственную регистрацию в инспекции МНС России по Центральному району г. Липецка и включено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024840833710, свидетельство от 10.10.2002г. серия 48 № 000805666.

Новая редакция устава принята на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 16 от «20» июня 2019 г.).

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» является правопреемником по всем правам и обязанностям государственного предприятия «Липецкхлебпром».

Место нахождения Общества

398059, Липецкая область, г.Липецк, Барашева,3а

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

Никитенко Владимир Николаевич	Председатель Совета директоров Общества
Мещеряков Сергей Григорьевич	Член Совета директоров Общества
Шишин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества
Рощупкина Анна Борисовна	Генеральный директор Общества

ООО «Прайсвотерхаус-Аудит»
Аудиторское заключение

Малхазов Михаил Юрьевич	Заместитель генерального директора Общества

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

1. Чурсина Юлия Юрьевна, член ревизионной комиссии, главный аудитор АО «ЛИМАК»
2. Зайцева О.А., член ревизионной комиссии, старший бухгалтер филиала АО «ЛИМАК» Подгоренский мукомольный завод,
3. Баканова А.В., член ревизионной комиссии, начальник отдела налогового учета АО «ЛИМАК»

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	*ООО «ГРУППА ЛИМАК»*	*164 257 обыкновенных акций, составляющих 99.24% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*
2	*Прочие владельцы и номинальные держатели*	*1 266 обыкновенных акций, составляющих 0.76% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство и реализация продукции, выпускаемой Организацией;

Прочие виды деятельности Общества:

ООО «ЦЕНТР КОМ-АУДИТ-Д
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- оптовая торговля;
- хранение, приёмка, подработка, отгрузка, переработка сельскохозяйственной продукции;
- производство нестандартного и другого технологического оборудования;
- выполнение работ и оказание услуг, в том числе выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ;
- регулируемые виды деятельности (ПМЗ котельная, ж/д услуги по использованию подъездных путей).
- розничная торговля;

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Макаронная фабрика
- Липецкий хлебокомбинат
- Липецкий хлебозавод №3
- Липецкий хлебозавод №5
- Задонский хлебокомбинат
- Грязинский хлебокомбинат
- Елецкий хлебокомбинат
- Усманский хлебокомбинат
- Данковский хлебокомбинат
- Московское представительство г.Москва.

Вышеперечисленные филиалы и представительство не являются юридическим лицом, действуют от имени АО «ЛИМАК» на основании положения о филиале, осуществляют все хозяйственные функции Общества, не имеют расчетного счета, отдельного баланса, не являются самостоятельными плательщикам налогов и сборов, а уплачивают их в составе акционерного общества.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2472 человек, что на 59 больше по сравнению с прошлым годом.

Полное наименование Общества – Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЛИМАК».

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

ООО [illegible]
Аудиторское заключение

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 11 711 тыс.руб.;
- на начало года – 44 196 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;

ООО ДИРЕКОМ-АУДИТ-Д
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 20 до 100 лет
– Сооружения	от 10 до 20 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			реклассс между группами* переведено из группы/ переведено в группу			
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накопленная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства всего	за 2020г.	4 117 667	(2 832 859)	163 041	(89 871)	56 470	(231 753)	-	-	4 190 837	(3 008 142)
	за 2019г.	4 045 752	(2 615 660)	118 584	(46 669)	33 533	(250 732)	-	-	4 117 667	(2 832 859)
в том числе: здания	за 2020г.	774 459	(223 145)	540	(37 527)	6 629	(21 112)	-	-	737 472	(237 628)
	за 2019г.	789 225	(204 324)	-	(14 766)	2 897	(21 718)	-	-	774 459	(223 145)
сооружения и передаточные устройства	за 2020г.	51 359	(40 204)	1954	(219)	196	(2 446)	-	-	53 094	(42 453)
	за 2019г.	51 265	(36 910)	109	(15)	15	(3 309)	-	-	51 359	(40 204)
транспортные средства	за 2020г.	345 333	(220 611)	80 570	(10 879)	10 879	(34 674)	-	-	415 024	(244 406)
	за 2019г.	311 280	(210 579)	53 304	(19 251)	19 956	(29 988)	-	-	345 333	(220 611)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	20 520	(15 210)	-	(65)	65	(2 342)	-	-	20 455	(17 487)
	за 2019г.	20 328	(12 657)	240	(48)	48	(2 601)	-	-	20 520	(15 210)
земельные участки	за 2020г.	11 769	-	-	(1 859)	-	-	-	-	9 910	-
	за 2019г.	11 896	-	-	(127)	-	-	-	-	11 769	-
прочие основные средства	за 2020г.	2 577	(657)	-	-	-	-	-	-	2 577	(657)
	за 2019г.	2 577	(657)	-	-	-	-	-	-	2 577	(657)
машины и оборудование	за 2020г.	2 911 650	(2 333 032)	79 977	(39 322)	38 701	(171 179)	-	-	2 952 305	(2 465 510)
	за 2019г.	2 859 181	(2 150 533)	64 931	(12 462)	10 617	(193 116)	-	-	2 911 650	(2 333 032)

ООО "АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ"

Таблица 2

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	2880	2880	2880
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2880	2880	2880

Таблица 3

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	11 711	101 868	113 273
в том числе: здания	11 403	60 872	69 008
сооружения	156	979	971
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом		-	
Переведено объектов основных средств на консервацию*	131 716	151 633	150 088
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего		-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом		-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	1 175	2 548	27 300

5. Нематериальные активы

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4

Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	11 405	(4 071)	3 768	-	-	(2 087)	15 173	(6 158)
	2019	10 726	(2 899)	679	-	-	(1 172)	11 405	(4 071)
Товарные знаки	2020	11 405	(4 071)	3 768	-	-	(2 087)	15 173	(6 158)
	2019	10 726	(2 899)	679	-	-	(1 172)	11 405	(4 071)

Таблица 5

Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	2 539	2 523	2 826
В т. ч. по видам: Товарные знаки	2 539	2 523	2 826

Таблица 6

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	887	751	751
В том числе: товарные знаки	887	751	751

ООО "Интерконсалтаудит-Б"
Аудиторское заключение

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены объекты незавершенного строительства, авансы, выданные на приобретение основных средств и другие объекты.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 7

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	142 782	39 836	41 632
Незавершенное строительство	32 804	1 301	96
Авансы поставщикам за приобретение основных средств	21 623	40 067	873
Иные прочие внеоборотные активы	2 539	2 523	2 826
Всего	**199 748**	**83 727**	**45 427**

7. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

ООО Дигора-Аудит
Аудиторское заключение

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 8
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**1 131 013**	**-**	**907 681**	**-**	**1 061 298**	**-**
в т.ч. Сырье и материалы	**888 664**	-	**799 149**	-	**921 346**	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	**242 349**	-	**108 532**	-	**139 952**	-

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лица и ограниченные в использовании отсутствуют.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Стоимость ценных бумаг, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил, отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

ООО "АУДИТ КОЛ-АУДИТ-3"
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таблица 9

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклассификация по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2020	221 616	-	7 500	(40)	-	-	-	-	229 076	-
	2019	233 680	-	4 648	(16 712)	-	-	-	-	221 616	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2020	213 468	-		(40)	-	-	-	-	213 428	-
	2019	229 180	-		(15 712)	-	-	-	-	213 468	-
Паи, акции и доли в УК	2020	213 468	-	-	(40)	-	-	-	-	213 428	-
	2019	229 180	-		(15 712)	-	-	-	-	213 468	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2020	8 148	-	7 500		-	-	-	-	15 648	-
	2019	4 500	-	4 648	(1 000)	-	-	-	-	8 148	-
Предоставленные краткосрочные займы	2020	8 148	-	7 500		-	-	-	-	15 648	-
	2019	4 500	-	4 648	(1 000)	-	-	-	-	8 148	-

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и ценные бумаги, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 10

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Денежные средства - всего	264 655	264 982	7 397
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	13 001	95
Ценные бумаги приобретенные по первой части РЕПО	68 697	81 444	-

10. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений в 2020 год составила 754 тыс. руб.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

ООО Интерюкон-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Таблица 11

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2020	**892 545**	**(24 275)**	**659 974**	**(3 280)**
	2019	**659 974**	**(3 280)**	**718 296**	**(4 558)**
Краткосрочная дебиторская задолженность	2020	892 545	(24 275)	659 974	(3 280)
	2019	659 974	(3 280)	718 296	(4 558)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2020	584 104	(24 275)	465 461	(3 280)
	2019	465 461	(3 280)	517 000	(4 558)
Авансы выданные	2020	193 418	-	80 727	-
	2019	80 727	-	85 810	-
прочие дебиторы – всего в т.ч.	2020	115 023	-	113 786	-
	2019	113 786	-	115 486	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2020	*97 894*	-	*99 162*	-
	2019	*99 162*	-	*101 759*	-

Таблица 12

Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2020	**3 280**	**22 048**	(10)	(1 043)	**24 275**
	2019	**4 558**	**691**	(376)	(1 593)	**3 280**

Таблица 13

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	194 124	278 639	347 308
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	192 934	276 978	345 657
Поставщики и подрядчики	80 164	122 231	157 834
Задолженность перед работниками общества	42 447	40 042	35 726
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	42 219	79 202	39 337
Авансы полученные	12 808	16 676	32 714
Прочие кредиторы	15 296	18 827	80 046
В т.ч.: НДС с авансов перечисленных	868	9 955	6 363
Расчеты в части коммерческих условий	14	6 631	2 978
Прочие краткосрочные обязательства	1 190	1 661	1 651
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1 190	1 661	1 651

ООО Центр Консалтинг-Аудит-Д
Аудиторское заключение

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2020 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 15 775 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам – 15 775 тыс.руб.

Таблица 14

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2020	***250 000***	**1 162 650**	**(380 911)**	-	**1 031 739**
	2019	333 074	271 906	(354 980)	-	250 000
краткосрочные кредиты	2020	250 000	1 146 875	(365 269)	-	1 031 606
	2019	333 000	250 000	(333 000)	-	250 000
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2020	-	15 775	(15 642)	-	133
	2019	74	14 338	(14 412)	-	
краткосрочные векселя собственные;	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	7 568	(7 568)	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сумма открытых, но не выбранных кредитных линий на 31.12.2020г составляет 668 394 тыс. руб. У Общества отсутствуют какие-либо обязательства по выборке кредитной линии.

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

ЭЭЭ Диалог-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов и прочих расходов. Финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 15
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	47 560	1 436
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	47 560	1 436
Отрицательная курсовая разница	23 092	750
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	23 092	749

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 16
Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	33 097	342
Сумма расходов	17 605	565

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 14 415 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 27 804 тыс.руб.

ООО «Эрнст энд Янг (СНГ)»
Аудиторское заключение

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 166 тыс.руб. и состоит из 165 523 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2020 г. резервный капитал сформирован в сумме 9 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 91 572 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- списание переоценки выбывших основных средств в сумме 29 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 737 777 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 897 381 тыс. руб.) составило 159 604 тыс. руб. или 5,5%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 737 611 тыс. руб.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2].

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом учтены в составе расходов на продажу.

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

ООО «АФ «ЮМ-АУДИТ-Д»
Аудиторское заключение

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 381 896 тыс.руб., на начало периода составила 2 805 605 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 424 566 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 29 тыс.руб.;
- невостребованных дивидендов в сумме 828 тыс. руб

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 264 134 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	**7 108 181**	**6 241 098**
Выручка от реализации готовой продукции	*6 345 720*	*6 218 279*
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	**(4 616 092)**	**(3 910 706)**
Себестоимость готовой продукции	*(4 015 276)*	*(3 896 334)*
Валовая прибыль	**2 492 089**	**2 330 392**
Коммерческие расходы	**(1 299 182)**	**(1 124 761)**
Управленческие расходы	**(870 848)**	**(850 672)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**322 059**	**354 959**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.	**(10 305)**	**(38 199)**
Проценты к получению	***28 362***	***11 170***
Проценты к уплате	***(15 775)***	***(14 338)***
Доходы от участия в других организациях	***25 329***	***3 007***
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***70 623***	***30 473***
Доходы от продажи основных средств	38 544	18 801
В т.ч. объектов недвижимости	36 250	14 714
Выручка от продажи акций, долей	1 200	700
Доходы от продажи прочего имущества	30 879	10 972
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***(66 409)***	***(34 114)***
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(35 460)	(9 268)
В т.ч. остаточная стоимость выбывших объектов недвижимости	(32 756)	(8 083)
Стоимость выбывших акций, долей	(40)	(322)
Стоимость выбывшего прочего имущества**	(30 909)	(24 524)
Иные прочие доходы, в т.ч.	***65 965***	***47 891***
Курсовые разницы	47 560	1 436
Доход, связанный с внесением вклада в уставный капитал	-	13 307

ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Аудит-Б"
Аудиторское заключение

Доходы от сдачи имущества в аренду	9 726	17 668
Прочие доходы	8 679	15 480
Иные прочие расходы, в т.ч.	***(118 399)***	***(82 288)***
Курсовые разницы	(23 092)	(750)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(12 845)	(11 932)
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	(8 232)	(14 160)
Списание дебиторской задолженности	(894)	(20 911)
Налоги	(17 403)	(17 725)
Расходы, связанные с внесением вклада в уставный капитал	-	-
Расходы, связанные с уменьшением уставного капитала	-	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(22 047)	(692)
- дебиторской задолженности	(22 047)	(692)
Прочие расходы	(33 886)	(16 118)

Таблица 18

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	4 162 818	3 310 155
Затраты на оплату труда	1 077 892	999 096
Отчисления на социальные нужды	283 268	262 832
Амортизация	231 050	251 904
Прочие затраты	1 164 788	1 033 433
Итого по элементам затрат	6 919 816	5 857 420
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(133 694)	28 718
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 786 122	5 886 138

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

ООО «Эпикон-Аудит»
Аудиторское заключение

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 19
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2020	(48 587)	1 201	-	(47 386)
	2019	(52 054)	3 467	-	(48 587)
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2020	X	X	-	X
	2019	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2020	5 037	20 028	-	25 065
	2019	11 675	-	(6 638)	5 037
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2020	X	X	-	X
	2019	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы*	2020	X	-	X	X
	2019	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2020	X	(2 048)	X	X
	2019	X	(393)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил - 62 351 тыс.руб.

17. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 165 523 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 165 523,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 264 134 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 1 595,76руб./акцию.

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2020 год составила 264 134 тыс.руб.

В 2020 году выплачены дивиденды за предыдущие годы в сумме 424 566 тыс.руб.

ООО "Интегра-Аудит-Д"
Аудиторское заключение

18. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события отсутствуют.

19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 20

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
Всего:	2020	64 321	115 173	(98 677)	(1 360)	**79 457**
	2019	65 623	108 022	(105 247)	(4 077)	**64 321**

ООО ЮКА-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Резерв на оплату отпусков	2020	64 321	115 173	(98 677)	(1 360)	79 457
	2019	65 623	108 022	(105 247)	(4 077)	64 321

Таблица 21

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные	-	-
Обеспечения выданные, в т.ч.	-	-
Выданные поручительства	-	-

Таблица 22

Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	13.02.2024	150 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	13.02.2024	90 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	05.03.2027	200 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	01.09.2027	20 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	07.12.2027	24 000

20. Операции со связанными сторонами

Информация привсдена в Приложении № 1

21. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия

22. Сопутствующая информация

22.1. Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на

окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

22.2. Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и страхованием ответственности. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, в сумме 365 589 тыс. руб. (в 2019 году – 353 764 тыс. руб.).

Генеральный директор А.Б. Рощупкина

Главный бухгалтер Е.Г. Знаменщикова

24 марта 2021 года

ООО «ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Л»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Членам Правления;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 23
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**63 535**	59 494
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	52 507	48 925
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	11 028	10 569
Долгосрочные вознаграждения:	**3 149**	**2 962**
Выходные пособия	3 149	2 962

2. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах

Таблица 24
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	*87 496*	*105 065*
Реализация готовой продукции	67 140	92 133
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 399	8 109
Прочие доходы	15 956	4 823
Затраты и расходы	*531 729*	*249 110*

Приобретение товаров, работ, услуг	523 005	238 253
Логистические услуги и расходы на транспортировку	2 219	2 372
Расходы связанные с арендной имущества	6 505	8 485
Прочие операции	-	
Покупка основных средств	1 605	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	(7 500)	(4 648)
Проценты к получению	830	746
Доходы от участия в других организациях	25 329	-
Доходы связанные с внесением доли в УК	-	13 307
Расходы, связанные с внесением доли в УК	-	-
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	*(510 680)*	*(189 020)*
Поступления	*64 665*	*93 320*
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	61 814	*88 920*
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных аналогичных платежей	2 851	4 400
Прочие поступления		-
Платежи	*(575 345)*	*(282 340)*
Поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	(528 846)	(247 840)
Прочие платежи	(46 499)	(34 500)
Денежные потоки от инвестиционных операций	*19 201*	*3 397*
Поступления	*26701*	*3 828*
от продажи акций других организаций(долей участия)	-	-
От возвратов предоставленных займов , от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	1 000
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	26 701	2 828
Платежи	*(7 500)*	*(431)*
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(7 500)	(431)
Денежные потоки от финансовых операций	*(421 363)*	*(82 128)*
Поступления	-	-
Платежи	(421 363)	(82 128)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыль в пользу собственников (участников)	(421 363)	(82 128)
в т.ч. материнской компании	(421 363)	(82 128)

ООО «ЮНИКОЛЬ-АУДИТ Д
Аудиторское заключение

Таблица 25
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	**35 887**	**239 784**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	35 887	18 168
- долгосрочная	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	229 076	221 616
- долгосрочные	-	-
Обязательства	***71***	***3 121***
Кредиторская задолженность, в т.ч.	71	3 121
- долгосрочная	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ