Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО МТО "Лазурь" за 2020 год

1. Общие сведения.

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое Акционерное Общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
1.4. Сведения об образовании юридического лица:
1.5. ОАО МТО "Лазурь" (далее – Общество) зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г, регистрационный номер 014. 637.РП.
1.6. Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
1.7. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
1.8. Код причины постановки на учет (КПП): 773101001.В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, г. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
2.3. Основными видами деятельности Общества являются:
– сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу;
– услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;
– реализация товарно-материальных ценностей.

3. Среднегодовая численность работников

– 2020 год – 155 человек;
– 2019 год – 159 человек;
– 2018 год – 164 человека.

4. Уставный капитал.

4.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В 2011 г. осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль и

увеличен уставный капитал.
4.2. Уставный капитал Общества составляет 573 824 (Пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 573 824 (Пятисот семидесяти трех тысяч восьмисот двадцати четырех) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.
4.3. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом и Уставом общества по состоянию на 31.12.2020 г.

5. Сведения о регистраторе.

5.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг – Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

6. Аудитор Общества

6.1. ООО "АПС" ИНН 7715218978, ОГРН 1167746825619 127015, РФ,
6.2. г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.12, стр.1.этаж 5, часть комнаты 503.
6.3. Состоит в саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017561.

7. Информация об исполнительных органах.

7.1. Состав и компетенция органов управления Общества.
7.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.
7.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества.
7.1.3. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:
– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".
Члены Совета директоров:
– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";
– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;
– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";
– Джерук Виктор Иванович (1965 года рождения, образование высшее, экономика и управление предприятием) генеральный директор АО "Авиазапчасть";

– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "Межгортранс";
– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое), Генеральный директор ООО "Третий вариант", Генеральный директор ООО "ВНЗ", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".

7.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь":

– Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.
– К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.
– Генеральный директор заключает договора и совершает иные сделки; является представителем работодателя при заключении коллективного договора в порядке, предусмотренном законодательством РФ; утверждает правила, инструкции и др. документы Общества; утверждает штатное расписание Общества ; принимает на работу и увольняет с работы работников; применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания; открывает расчетные, валютные и другие счета Общества; выдает доверенности от имени Общества; обеспечивает организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества; представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет Общества; обеспечивает внесение установленных законодательством РФ налогов и других обязательных платежей; обеспечивает использование прибыли в соответствии с решением общих собраний акционеров.
– Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

7.7. Доля участия данного лица в уставном капитале ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.8. Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.9. В течение 2020 г. Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в размере 13 021 тыс. руб.

7.10. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

8. Аффилированные лица.

Таблица 1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	***Доля лица в уставном капитале общества***
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	Акций не имеет

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	*Доля лица в уставном капитале общества*
Дата наступления основания: 26.05.2017 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 27.06.2014 г.	
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Джерук Виктор Иванович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 07.06.2019 г.	Акций не имеет
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица.	Акций не имеет

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	*Доля лица в уставном капитале общества*
Дата наступления основания: 05.11.2019 г.	
Общество с ограниченной ответственностью "Лазурь" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 28.02.2019 г.	Акций не имеет

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

9.1. Решение о выплате дивидендов в соответствии с Протоколом №1 Годового общего собрания акционеров от 05.06.2020 года не принималось. Дивиденды не выплачивались. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2021 году.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 2. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование/ ФИО	*Доля в уставном капитале общества*
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %

11. Сведения о сделках, совершенных эмитентом в отчетном году.

11.1. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:
– Данные сделки в отчетном году не заключались.
11.2. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:
11.2.1. Дополнительное соглашение №2 от 24.11.2020 г. к Договору беспроцентного займа № LZT-19-01-C044 от 01.04.2019, заключенного между ОАО МТО "Лазурь" (Займодавец) и ООО "Лазурь" (Заемщик) на следующих существенных условиях:
11.2.1.1. Заемщик и Займодавец пришли к соглашению увеличить сумму займа на 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей (далее – "Сумма займа").
11.2.1.2. Сумма займа передается Займодавцем Заемщику путем перечисления денежных средств на банковский счет Заемщика до 30.11.2020 г.

11.2.1.3. Во всем остальном, что не предусмотрено Дополнительным соглашением № 2, стороны руководствуются условиями Договора займа.
11.2.1.4. Сделка одобрена Советом директоров ОАО МТО "Лазурь" 24.11.2020 г. (Протокол №3).
11.2.1.5. Заинтересованными в совершении данной сделки являются следующие члены Совета директоров Общества:
– Аржанников Андрей Евгеньевич, являющийся единоличным исполнительным органом ООО "Лазурь".
– Решетников Александр Сергеевич, являющийся единоличным исполнительным органом ОАО МТО "Лазурь", в свою очередь являющегося контролирующим лицом ООО "Лазурь" (учредитель в размере 51% доли от уставного капитала).

12. Операции со связанными сторонами.

Таблица 3. Операции со связанными сторонами

Наименование контрагента	*Осуществленные операции со связанными сторонами*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сумма (тыс. руб.)*			*Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.*
			2020 г.	*2019 г.*	*2018 г.*	
ООО "ТПБ "МЕЖГОРТРАНС"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №139/11-З от 01.12.2011 г. Срок возврата - до 31.12.2027 г.	0	0	0	8 100
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-002 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0
	Аренда земельного участка	Согласно договору № №MGT-19-01-CRS-003 от 01.01.2019г. Срок окончания - 31.10.2020 г.	149	179	0	0
	Аренда земельного участка	Согласно договору № №MGT-20-01-CRS-019 от 01.11.2020г. Срок окончания - 31.10.2021 г.	12	0	0	0
	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок	Соглашение о праве прохода и проезда через земельный участок от 15.07.2020 г. Срок окончания - 31.12.2020 г.	544	0	0	0
ООО "Мария"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №81/10-З от 01.10.2010 г. Срок возврата - до 31.12.2027 г.	0	0	0	101 810
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-001 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0
ООО "Лазурь"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору № LZT-19-01-C-044г. От 01.04.2019 г. Срок возврата - до 31.03.2029 г.	100 000	10 000	0	110 000

Наименование контрагента	*Осуществленные операции со связанными сторонами*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сумма (тыс. руб.)*			*Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.*
			2020 г.	*2019 г.*	*2018 г.*	
ООО "Альтернатива"	Долгосрочный беспроцентный заем	Согласно договору №LZT-19-01-С-062 от 12.11.2019г. Срок возврата - до 31.11.2029 г.	0	95 000	0	95 000

13. Описание основных существенных рисков хозяйственной деятельности.

13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

13.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

13.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

– финансовые риски;

– правовые риски;

– репутационные риски.

13.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски – это риски, связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов.

13.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество.

13.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги.

13.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

13.8. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

13.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и требованиям.

13.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск

возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:

– количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;

– количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.

13.11. На основании данной информации принимаются решения, направленные на минимизацию соответствующих негативных статистических показателей и недопущению возникновения отдельных событий вновь.

13.12. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и финансового характера в связи с санкциями в отношении Российской Федерации некоторых западных стран.

14. Претензионная работа.

14.1. В течение 2020 г. Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.

14.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 4. Претензионная работа

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1.	Дело №А41-110352/2019	Иск неимущественного характера	Иск о демонтаже участка теплосети (лит 4-2П). Иск принят 09.01.2020 г. В настоящее время рассматривается АСМО. Назначена строительно-техническая экспертиза по делу.
2.	Дело № 3а-51/2020	Административный иск	Оспаривание результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости в Кунцево (зданий кад №№. 77:07:0004006:2398, 77:07:0004006:2396). Иск принят 27.01.2020 г. Решение об удовлетворении административного иска от 14.09.2020 г.
3.	Дело № 3а-487/2020	Административный иск	Оспаривание результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости в Томилино земельных участков с кад №№ 50:22:0040105:666, 50:22:0000000:111706). Решение об удовлетворении административного иска от 18.03.2020 г.
4.	Дело № А41-41189/2011	Иск неимущественного характера	Об установлении частного сервитута на земельный участок. 12.10.2020 г. рассмотрена кассационная жалоба на определение АСМО от 29.06.2020, постановление 10 ААС по судебным расходам. 18.02.2021 отказано окончательно в передаче дела на пересмотр суд. актов в кассационную коллегию ВС РФ.

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
5.	Дело № А41-36823/20	Иск неимущественного характера	О признании незаконными и отмене постановлений судебного пристава-исполнителя Люберецкого РОСП ГУ ФССП России по МО. Заявление принято АСМО 25.06.2020. Отказано в удовлетворении заявления 10.09.2020 г. В настоящее время подана кассационная жалоба по делу.
6.	Дело № А40-188141/20-2-930	Иск неимущественного характера	Заявление о признании незаконными решений и действий Управления Росреестра по Москве, ФГБУ Росреестра, ГБУ МосгорБТИ в отношении объекта недвижимости – здания с кад. № 77:07:000400:2398. Заявление принято 06.10.2020 г. АС г. Москвы. В настоящее время рассматривается. Заседание назначено на 23.03.2021 г.

14.2.1. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

15.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий отчетном периоде не было.

16. Перспективы развития Общества.

16.1. В 2020 году осуществляемые Обществом виды деятельности не прекращались.
16.2. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

17. Основа составления бухгалтерской отчетности.

17.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. Ред. От 29.03.2017г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в посл. Ред. От 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
17.2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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.
17.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утверждена приказом от № 65 от 31.12.2019 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности организаций.
17.4. Учетная политика призвана:
– продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного

процесса (включая составление отчетности);
– обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
– обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
– обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.
17.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ о бухгалтерском учете, налогах и сборах и применяемых методах учета. Учетная политика может быть дополнена при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась и при появлении новых объектов основных средств.
17.6. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.
17.7. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.
17.8. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в 2020 г. не возникало.

18. Основные положения учетной политики в 2020 г.

18.1. Учет основных средств.
18.1.1. Учет наличия и движения основных средств Общества, в разрезе их видов, организован согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 г. № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).
18.1.2. При организации учета основных средств Общество руководствуется:
– ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 г. № 186н);
– методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).
18.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из:
– ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
18.1.4. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества.
18.1.5. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом.
18.1.6. Амортизируемое имущество разделяется на амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 г. № 640)

"О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" и срок полезного использования устанавливать в соответствии с наименьшей границей срока полезного использования, установленного для каждой группы плюс один месяц.

18.1.7. Для целей амортизационных отчислений стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, формируется исходя из стоимости имущества, указанной в договоре лизинга плюс выкупная стоимость и дополнительные расходы по доведению основных средств до состояния пригодного к эксплуатации.

18.2. Учет материально-производственных запасов.

18.2.1. При организации учета материально-производственных запасов Общество руководствуется ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н), а также "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2001 г. № 119н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

18.2.2. Специальная и форменная одежда, выдаваемая сотрудникам для исполнения ими своих служебных обязанностей, учитывается в составе материальных расходов ежемесячно равными частями в течение срока службы, устанавливаемого внутренними нормативными документами.

18.2.3. Оприходование дизтоплива осуществляется в единую емкость по одной номенклатуре "Дизтопливо".

18.3. Учет нематериальных активов.

18.3.1. При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

18.3.2. При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

18.3.3. Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

18.3.4. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования начисляется в течение десяти лет линейным способом.

18.3.5. Ведется раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

18.3.6. Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

18.3.7. Общество не производит переоценку нематериальных активов и не производит проверку на предмет обесценения активов.

18.4. Учет внеоборотных активов.

18.4.1. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". По завершению, такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

18.4.2. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования объекта. В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

– ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;

– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

18.5. нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
18.5.1. Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года не производится.
18.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
18.6.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает двенадцати месяцев после отчетной даты.
18.6.2. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.
18.6.3. Беспроцентные займы, предоставленные Обществом в рублях, не являются для нее финансовыми вложениями и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.
18.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.
18.7.1. В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 55, 57.
18.7.2. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.
18.7.3. Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) Общества, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.
18.8. Учет финансовых вложений.
18.8.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
18.8.2. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).
18.8.3. Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете используется информация о рыночной цене.
18.8.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.
18.8.5. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.
18.9. Займы (кредиты) полученные.
18.9.1. Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены согласно ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".
18.9.2. Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам осуществляется без перевода в краткосрочную.
18.10. Расходы будущих периодов.
18.10.1. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены, как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.
18.11. Налоги и налогообложение.
18.11.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС):

18.11.1.1. В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:
– день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
– день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
18.11.1.2. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.
18.11.2. Расчеты по налогу на прибыль.
18.11.2.1. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 № 114н.
18.11.2.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, либо в ином порядке, определяемом организацией самостоятельно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.
Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02.
18.11.2.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02.
18.11.2.4. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).
18.11.2.5. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
18.11.2.6. Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.
Основание: п. 24 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.
18.11.2.7. Учет сумм рассрочек или отсрочек платежа по налогу на прибыль или обязательств по предстоящей уплате налога на прибыль учитывать с использованием балансовых счетов 09 и 77 соответственно.
18.12. Признание доходов.
18.12.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
18.12.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара определяется на дату выполнения отгрузки товаров, работ, услуг в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".
18.12.3. Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

18.12.4. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.
18.12.5. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается Обществом равномерно, путем деления этих доходов на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор.
18.12.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).
18.12.7. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).
18.12.8. Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности.
18.12.9. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").
18.12.10. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.
18.12.11. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
18.12.12. Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода.
18.12.13. Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.
18.12.14. Оценочные значения.
18.12.15. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года. Оценочные обязательства (п. 29 ПБУ 4/99):
18.12.15.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату.
Порядок создания резерва на оплату отпусков:
18.13. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года;
18.14. сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату рассчитывается по методу обязательств;
18.15. в случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности;
18.16. если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма

оценочного обязательства относится на прочие доходы.
Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), п.п. 16, 17 МСФО (IAS) 19.
18.16.1.1. Резерв по сомнительным долгам.
Порядок создания резервов по сомнительным долгам:
– на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями;
– по каждому сомнительному долгу определить сумму, на которую необходимо создать резерв в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
– в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации;
Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
– если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").
– величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
– создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы".
Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н.
сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период;
– списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника;
– в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.
18.16.1.2. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.
18.16.1.3. Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов не создаются.
18.17. Информация о забалансовых счетах.
18.17.1. Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет указанных объектов ведется по простой системе.

18.17.2. Согласно Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н, Общество использует в работе следующие группы забалансовых счетов:

– материальные (инвентарные) забалансовые счета по учету имущества, которое не принадлежит Обществу;

– забалансовые счета операционного контроля по учету иного имущества.

18.18. Имущество, не принадлежащее Обществу на праве собственности.

18.18.1. Основные средства, находящиеся в пользовании в соответствии с договорами аренды, учитываются на забалансовом счете 001.

18.19. Счета операционного контроля по учету иного имущества.

18.19.1. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников.

18.19.2. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" предназначен для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам).

18.20. Малоценные объекты.

18.20.1. Специальная оснастка и одежда. Для того чтобы обеспечить сохранность спецоснастки и спецодежды, Общество принимает их на забалансовые счета МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" и МЦ.03 "Специальная оснастка в эксплуатации". Данный порядок установлен пунктом 23 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

18.20.2. Обществом создан забалансовый счет "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" на такой счет поступают активы стоимостью до 40 000 руб. после ввода в эксплуатацию, а выбывают в момент полного износа или реализации. Имущество стоимостью до 40 000 руб. учитывают на забалансовом счете по фактической себестоимости, по которой такой актив приобрели или создали. Это следует из пункта 5 ПБУ 5/01.

19. Расшифровки и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

19.1. Результаты проведенной инвентаризации подтверждают данные строк бухгалтерского баланса.

19.2. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

20. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

20.1. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

21. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса).

21.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1110 "Нематериальные активы" отражен товарный знак ОАО МТО "Лазурь". Свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.

Таблица 5. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы, всего:	2020 г.	93	(36)	(10)	93	(46)
	2019 г.	93	(26)	(10)	93	(36)
в т.ч.:						
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2020 г.	93	(36)	(10)	93	(46)
	2019 г.	93	(26)	(10)	93	(36)

22. Основные средства (строка 1150 Баланса).

22.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
22.2. К объектам основных средств относятся здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств.
22.3. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.
22.4. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.
22.5. В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
22.6. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 250 806 тыс.руб., в том числе строительство объектов основных средств в сумме 359 тыс.руб.
22.7. Основные средства организации составляют 250 806 тысяч рублей – 2020 год, 258 579 тысяч рублей – 2019 год, 268 952 тысячи рублей – 2018 год.
22.8. Динамика движения основных средств Общества приведена ниже:

Таблица 6. Динамика движения основных средств

Показатель	Сальдо на 31.12.20, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.19, тыс. руб.	Разница (за 2020 год) + прирост, – уменьшение, тыс. руб

Первоначальная стоимость, в том числе	447 714	437 569	10 145
Поступление:	8 508	3 992	4 516
Земельные участки		388	-388
Здания и сооружения	497	0	497
Станки и оборудование	3 444	3 533	-89
Транспортные средства	4 567	71	4 496
Выбытие:	2112	1739	373
Компьютеры и оргтехника	181	369	-188
Станки и оборудование	1 931	1 370	561
Модернизация	3 736	140	3 596
Накопленная амортизация	17 265	15 801	779
Остаточная стоимость	250 460	255 507	-5 047

22.9. В отчетном году введено в эксплуатацию основных средств стоимостью 7 418 тысяч рублей, наиболее крупные их них:

Таблица 7. Основные средства, введеные в эксплуатацию в 2020 г.

Наименование показателя	***Сумма, тыс.руб.***
Пожарная сигнализация (Кунцево – строение №1)	1 087
Электросеть 630 КВА	2 610
Пожарная сигнализация в здании № 20	346
Пожарная сигнализация в здании Корпус 4	918
Система аварийного эвакуационного освещения в подвале АБК строение 1	180
Система пожаротушения в подвале здания АБК строение 1	899
Радиосеть LoRaWan	146
Сеть кабельная-компьютерная	104
Система видеонаблюдения	49
Система контроля и управления доступом СКУД Кунцево	475
Измеритель параметров электросетей АКИП МЭТ-5035М	106
Узел учета газа в котельной	498

22.10. Незавершенные капитальные вложения приведены в Разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год и составляют:

– 359 тысяч рублей – 2020 год;
– 3 071 тысяча рублей – 2019 год;
– 225 тысяч рублей – 2018 год.

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	***Сумма (тыс. руб.)***		
	2020 г.	***2019 г.***	***2018 г.***
Электросеть 630 кВа	0	2 662	
Пожарная сигнализация (Кунцево – строение №1)	0	50	
Офисное здание	359	359	
Система контроля управления доступом (СКУД Томилино)			225

23. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

23.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 3. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1170 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс.руб., в том числе:

Таблица 9. Финансовые вложения

Наименование контрагента	*Сумма вложений, тыс.руб.*	*Количество акций/доли*	*Изменения за отчетный период*
АО "Аэроэлектромаш"	242 665	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5		нет
ООО "Лазурь"	5		нет
ООО "Мария"	60		нет
ООО "ТПБ "Межгортранс"	4 920		нет
Итого:	247 655		нет

23.3. Резерв под обесценивание вложений за счет финансовых результатов в 2020 г. не создавался.

24. Материально производственные запасы (строка 1210 Баланса).

24.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
24.2. На 31.12.2020 г. стоимость запасов Общества составила 5 438 тыс. руб., что несильно в меньшую сторону (на 247 тыс. руб.) отличается от стоимости запасов организации по состоянию на 31.12.2019 г.
24.3. В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1210 "Запасы" отражены:
– сырье и материалы;
– товары;
– затраты в незавершенном производстве;
– готовая продукция;
– вспомогательное производство.
24.4. В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, канцелярские и хозяйственные товары, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.
24.5. В составе незавершенного производства отражены прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции (выполнением работ, оказанием услуг), косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства (общепроизводственные и общехозяйственные расходы).
24.6. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.
24.7. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе видов приведена в Разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.
24.8. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.
24.9. Резерв под обесценивание материально-производственных запасов в 2020 г. не создавался.
24.10. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

25. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

25.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год и составляет:
– 2020 год – 341 992 тысячи рублей;
– 2019 год – 237 079 тысячи рублей;
– 2018 год – 135 227 тысяч рублей.

Таблица 10. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	***2020 г.***	***2019 г.***	***2018 г.***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2 678	2 237	4 729
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	4 642	3 431	2 850
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	13 700	7 061	5 057
Прочая дебиторская задолженность (тыс. руб.):	320 972	224 350	122 591

25.2. В состав дебиторской задолженности покупателей и заказчиков входит:

Таблица 11. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков строка 12302

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков строка 12302	***2020 г.***	***2019 г.***	***2018 г.***
Арендные платежи (тыс. руб.)	938	302	630
Реализация продукции основного производства, выполнения работ, оказания услуг (тыс. руб.)	3 704	3 129	2 220
Итого:	4 642	3 431	2 850

23.3. Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 13 700 тысяч рублей состоит из переплаты в бюджет по земельному и имущественному налогам в результате снижения кадастровой стоимости по решению суда.
24.5. Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.
24.6. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

26. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

26.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 12. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	***Наименование показателя***		***Значение показателя, тыс. руб.***		
			31.12.2018 г.	***31.12.2019 г.***	***31.12.2020 г.***
1.	Денежные средства в кассе		16	140	56
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах, в том числе:		2 042	35 774	494 739
2.1.	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"		0	0	489 745
2.2.	ПАО "СБЕРБАНК"		445	900	3 744
2.3.	АО "АЛЬФА-БАНК"		1 339	34 681	1 241
2.4.	ПАО "ВТБ"		258	193	9
3.	Денежные средства на валютных расчетных счетах		174	0	0

№ п.п.	Наименование показателя		Значение показателя, тыс. руб.		
			31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
4.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах		461 500	450 000	1 010
5.	Денежные средства на депозитных валютных счетах		0	0	0

26.2. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

26.3. Остаток денежных средств в валюте на дату составления отчетности отсутствует.

26.4. За весь анализируемый период Общество получило прибыль от процентов размещенным депозитам в размере 26 088 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в разрезе сумм и сроков погашения:

Таблица 13. Депозитные вклады

Наименование банка	Сумма депозита, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО "АЛЬФА-БАНК"	450 000	6,10	28.01.2020	28.04.2020
ПАО "ВТБ"	475 000	6,55	28.10.2019	27.01.2020
АО "АЛЬФА-БАНК"	3 290 350	*	14.01.2020	31.12.2020

* Краткосрочные депозитные вклады.

26.5. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

27. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса).

27.1. По состоянию на 31.12.2020 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами осталась без изменений.

Таблица 14.Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	573 824	0	573 824	100%
в том числе:					
Физические лица	шт.	573 619	0	573 619	99,9643%
Юридические лица		202	0	202	0,0352%
Общая собственность	шт.	3	0	3	0,0005%

28. Займы (кредиты) полученные (строка 1410 Баланса).

28.1. Общество не имело в отчетном году расходов по займам и кредитам (процентам к уплате).

29. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

29.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

29.2. В состав кредиторской задолженности входит:

Таблица 15. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	*Анализируемый период*		
	2020 г.	*2019 г.*	*2018 г.*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.), в т.ч.:	1 828	2 206	2 400
АВИАЗАПЧАСТЬ АО	373	318	0
АВТОПАРК ООО	204	0	0
АЛОР-СЕРВИС ООО	0	0	3
АЛЬТАИР ООО НПП	25	0	0
А-ОЙЛ ООО	0	0	55
АПЭКС СБ ООО	0	0	238
ВЕТРАСТАР ООО	5	0	0
ВОДА ОНЛАЙН ООО	0	2	0
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	0	3	3
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	4	6	7
ЗВЕЗДА НПП им. ак. ГИ Северина	1	1	1
ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО	91	130	92
ЛЮБЕРЕЦКИЙ ВОДОКАНАЛ АО	91	80	0
МОБИЛЬНЫЕ ТС ОАО	0	0	16
МОСВОДОКАНАЛ АО	20	26	25
МОСОБЛГАЗ АО	204	148	180
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	0	459	958
МТТ ОАО	0	1	0
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	593	322	343
О-В-К ООО	90	0	0
ПАО МГТС	7	11	11
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	12	12	12
РОСТЕЛЕКОМ (м) ОАО	0	0	2
РОСТЕЛЕКОМ (ц) ОАО	19	30	21
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	12	12	0
САМОФАЛОВ Е.Ю.	0	0	121
САПСТРОЙ ООО	0	94	0
СТРОЙПЛАЗА ООО	0	0	23
ФАКТОР ООО	10	0	0
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ ПАО	26	28	27
ЭКО ЛОГИКА ООО	0	281	0
ЭКО ЛОГИСТИКА ООО	0	0	211
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	6	6	0
ЭКОТРАНС	34	34	51
ЭНЕРГОМОНТАЖ-Н ООО	0	203	0
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.), в т.ч.:	4 137	25 547	19 500
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	12 503	12 720	8 223
Прочая кредиторская задолженность (тыс. руб.):	42	27	45

29.3. По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет задолженности перед персоналом и страховым взносам во внебюджетные фонды. Задолженность по платежам в бюджет составляет 12 503 тыс.руб.

30. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

Таблица 16. Оценочные обязательства

№ п.п.	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков (тыс. руб.)	3 510	7 635	8 597	0	2 548
2.	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	777	0	382	0	395

30.1. На 31.12.2020 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 548 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 743,58 срок исполнения – 2021 год.
30.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. сформирован на сумму 395 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по следующим контрагентам:

Таблица 17 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
"Дженсер Сервис" ООО	2
"Королевская Группа" ООО	235
"Сириус-СБ" ООО	32
"Универсальная юридическая контора" ООО	126

30.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
30.4. Резерв под обесценение вложений за счет финансовых результатов не создавались

31. Доходы Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

31.1.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 325 182 тыс. руб. в том числе:

Таблица 18. Выручка

Состав доходов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу (тыс. руб.)	281 732	288 023	273 799
Услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой (тыс. руб.)	21 381	20 964	20 365
Реализации ТМЦ потребителям (тыс. руб.)	11	37	90
Иные виды деятельности (тыс. руб.)	22 058	21 590	18 358

32. Выручка по географическим сегментам.

32.1. Выручка по географическим сегментам: за 2020 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 325 182 тысяч рублей, за 2019 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 330 614 тысяч рублей.

33. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых

результатах).

33.1. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 35 тысяч рублей – 2019 год, 6 тысяч рублей – 2020 год, в том числе:
– Продажа товаров – 6 тысяч рублей.

34. Расходы Общества (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

34.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 195 163 тыс. руб., что на 38 363 тыс. руб. меньше, чем в 2019 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 19. Расходы

Наименование показателя	*2020 г.*	*2019 г.*	*2018 г.*
Материальные расходы (тыс. руб.)	12 760	13 347	12 904
Расходы на оплату труда штатному составу (тыс. руб.)	76 975	92 654	89 234
Отчисления во внебюджетные фонды (тыс. руб.)	17 508	27 734	26 936
Амортизация основных фондов (тыс. руб.)	17 275	17 199	16 941
Прочие затраты (тыс. руб.)	70 645	82 595	83 386

34.2. Расшифровка показателей представлена в нижеследующей таблице:

Таблица 20. Расходы: расшифровка показателей

Наименование показателя	*2020 г.*	*2019 г.*	*2018 г.*
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	76 975	92 654	89 234
Отчисления во внебюджетные фонды (тыс. руб.)	17 508	27 734	26 936
Коммунальные услуги (тыс. руб.)	31 431	32 800	32 259
Здания, сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	4 947	6 009	9 977
Территория расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	4 964	4 080	6 526
Железнодорожная техника и пути _Расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	773	926	1 135
Подъемные сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	1 117	244	1 433
Автотранспортные средства расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	643	752	711
Погрузчики расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	6	3	0
Пожарная охрана и безопасность расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	2 308	2 496	1 980
Оборудование и инструменты расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	139	36	76
Инженерные системы расходы на содержание, обслуживание и ремонт (тыс. руб.)	1 283	3 618	2 737
Административные издержки (тыс. руб.)	4 813	4 902	4 264
Расходы на связь (тыс. руб.)	1 845	1 979	2 005
Социальная сфера (тыс. руб.)	1 256	1 361	977
Страхование (тыс. руб.)	1 361	1 358	1 449
Аренда (тыс. руб.)	186	325	557
Налоги (тыс. руб.)	15 858	19 161	19 046
Аттестация, Обучение, Госконтроль, Экология (тыс. руб.)	3 352	3 828	3 497
Коммерческие расходы (тыс. руб.)	7 123	12 061	7 660
Амортизация (тыс. руб.)	17 275	17 199	16 941

35. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

35.1. Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 912 тыс. руб. и включает доходы от продажи основных средств и прочего имущества.

36. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

36.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 27 611 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 г.
36.2. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 130 013 тыс. руб.
36.3. Балансовая прибыль до налогообложения за 2020 г. увеличилась на 4 189 тыс. руб. и составила 135 414 тыс. руб.
36.4. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2020 г. составляла 926 тыс. руб., в течение 2020 г. произошло уменьшение ОНА до 650 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).
36.5. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2020 г. составляла 4 805 тыс. руб., в течение 2020 г. произошло уменьшение ОНО до 4 798 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

37. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 21. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
		2019 г.	2020 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1.	Выручка	330 614	325 182	-5 432	-1,6	327 898
2.	Расходы по обычным видам деятельности	233 526	195 163	-38 392	-16,4	214 365
3.	Прибыль (убыток) от продаж	97 053	130 013	+32 960	+34	113 533
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	34 172	5 401	-28 772	-84,2	19 786
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	131 225	135 414	+4 189	+3,1	133 320
6.	Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7.	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-26 696	-27 880	-1 186	↓	-27 288
8.	**Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)**	**104 529**	**107 534**	**+3 005**	**+2,8**	**106 032**

37.1. Годовая выручка за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составила 325 182 тыс. руб., что немного меньше (на 5 432 тыс. руб., или на 1,6%) значения выручки за 2019 год.
37.2. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) за 2020 год составила 130 013 тыс. руб. В течение анализируемого периода произошел явный рост финансового результата от продаж на 32 960 тыс. руб., или на 34%.
37.3. В течение отчетного года прибыль предыдущих периодов использовалась в соответствии с распоряжениями акционеров на развитие Общества, в том числе:
– введено в эксплуатацию основных средств на сумму 7 418 тыс. руб.;
– отремонтировано основных средств на сумму 16 180 тыс. руб.

38. Оценка значений финансовых показателей Общества.

38.1. По результатам оценки значений финансовых показателей Общества выделены и

сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества за весь анализируемый период.

38.2. Качественная оценка значений финансовых показателей проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности Общества (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, класс по ОКВЭД – 68.20.2).

Таблица 22. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса			
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода 31.12.2018	на конец анализируемого периода 31.12.2020	тыс. руб.	± %
Актив							
1. Внеоборотные активы, всего:	517 708	507 217	499 169	46,1	37,1	-18 539	-3,6
в том числе: основные средства	268 952	258 579	250 806	24	18,7	-18 146	-6,7
нематериальные активы	67	57	46	<0,1	<0,1	-21	-31,3
2. Оборотные, всего:	604 971	730 095	844 628	53,9	62,9	+239 657	+39,6
в том числе: запасы	5 743	5 685	5 438	0,5	0,4	-305	-5,3
дебиторская задолженность	135 227	237 079	341 992	12	25,4	+206 765	+152,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	463 732	485 914	495 805	41,3	36,9	+32 073	+6,9
Пассив							
1. Собственный капитал	1 083 969	1 188 498	1 296 032	96,6	96,4	+212 063	+19,6
2. Долгосрочные обязательства, всего:	4 886	4 805	26 707	0,4	2	+21 821	+550%
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства, всего:	33 824	44 009	21 058	3	1,6	-12 766	-37,7
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	**1 122 679**	**1 237 312**	**1 343 797**	**100**	**100**	**+221 118**	**+19,7**

38.3. Структура активов организации по состоянию на 31.12.2020 характеризуется следующим соотношением: 37,1% внеоборотных активов и 62,9% текущих. Активы организации за два последних года увеличились на 221 118 тыс. руб. (на 19,7%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 212 063 тыс. руб.

38.4. Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

– дебиторская задолженность – 206 765 тыс. руб. (86,2%)

– денежные средства и денежные эквиваленты – 32 074 тыс. руб. (13,4%)

38.5. Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:
– нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 212 063 тыс. руб. (90,6%)
– прочие долгосрочные обязательства – 21 821 тыс. руб. (9,4%)
38.6. На 31.12.2020 собственный капитал организации равнялся 1 296 032,0 тыс. руб. За весь анализируемый период произошел явный рост собственного капитала на 212 063,0 тыс. руб., или на 19,6%.

Таблица 23. Превышение чистых активов над уставным капиталом

№ п.п.	Показатель	Значение показателя					Изменение	
		в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1.	Чистые активы	1 083 969	1 188 498	1 296 032	96,6	96,4	+212 063	+19,6
2.	Уставный капитал	574	574	574	0,1	<0,1	–	–
3.	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 083 395	1 187 924	1 295 458	96,5	96,4	+212 063	+19,6

39. Информация по забалансовым счетам.

39.1. На 31.12.2020 г. на забалансовых счетах числятся:
39.1.1. На счете 001 числится имущество, принятое на ответственное хранение на сумму 10 тыс. руб.
39.1.2. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" – на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, составляет 4 360 тыс. руб.

Таблица 24 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
ДЖЕНСЕР СЕРВИС ООО	2	0	0
ДОС-НЕВА ООО	3	3	3
ИН ООО	149	149	149
КОРОЛЕВСКАЯ ГРУППА ООО	235	0	0
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА ПО Г. МОСКВЕ И КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ	0	12	12
МСО-76 ООО	57	57	57
МЧС МОСКВА	6	6	6
ЗАЩИТА КОНСТРУКЦИЙ-М ООО	174	174	174
РЕСКОП ООО	355	355	355
РИНКО ООО	88	88	88
САЗИ ООО	542	542	542
СИРИУС-СБ	32	0	0
СТАЛЬПРОКАТ ЗАО	759	759	759
ТРИУМФ ООО	1 676	1 676	1 676
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ КОНТОРА ООО	126	0	0
ФЕНИКС ООО	155	155	155

39.1.3. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" на конец отчетного периода сумма полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей,

составляет 21 910 тыс. руб.
39.1.4. На забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 1 189 тыс. руб.
39.1.5. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму 11 360 тыс. руб.

40. Прибыль на акцию.

40.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.
40.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 25. Прибыль на акцию

Наименование показателя	*Период*		
	2020 г.	*2019 г.*	*2018 г.*
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	187	182	153
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	0	0	0

40.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

41. Применение учетной политики на 2021 год.

41.1. В связи с признанием утратившими силу с 1 января 2021 года:
– Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01;
– Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов;
– Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в декабре 2020 г. Общество внесло следующие изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету:
41.1.1. Учет материально-производственных запасов.
41.1.1.1. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
41.1.1.2. Запасами, в частности, являются:
– сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
– инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
– готовая продукция, предназначенная для продажи;
– товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи;
– готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

– незавершенное производство;
– объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи;
– объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи.
41.1.1.3. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019, запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
В соответствии с п. 41 ФСБУ 5/2019, запасы списываются в трех случаях:
– одновременно с признанием выручки от их продажи;
– при выбытии в случаях, отличных от продажи;
– при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.
41.1.1.4. В соответствии с п. 43 ФСБУ 5/2019, балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в котором признана выручка от продажи этих запасов, либо периода, в котором произошло выбытие (списание), в случаях, отличных от продажи.
41.1.1.5. Стоимость спецодежды и спецоснастки, признанных запасами, подлежит только единовременному списанию на расходы при передаче в эксплуатацию.

42. События после отчетной даты.

42.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

43. Информация по сегментам.

43.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.
43.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.
43.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

44. Внутренний контроль.

44.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
44.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.
44.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он позволяет определить ее целесообразность и правомерность.
44.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.
44.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий

и иных необходимых процедур.
44.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:
– возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;
– полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
– права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
– оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
– представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

45. Непрерывность деятельности.

45.1. На результаты деятельности Общества в 2020 г. не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.
45.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.
45.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.
45.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.
45.5. В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по оптимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Решетников А.С.
30.03.2021 г.

