

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 года

Организация ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"	по ОКПО	04701679
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7717036797
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях	по ОКВЭД-2	84.25
Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве федеральная хозяйственного ведения / собственность	по ОКОПФ / ОКФС	42 12
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 115193, Москва г, Петра Романова ул, дом № 7, строение 1		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ✓ ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма "Критерий-Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7707120640
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700463340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	1	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 558 839	1 183 226	1 044 355
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	147 961	109 096	87 126
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 706 801	1 292 323	1 131 483
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	297 763	214 902	155 173
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	150	1 441	3 215
	Дебиторская задолженность	1230	735 545	625 183	442 475
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	954 733	1 123 600	1 327 447
	Прочие оборотные активы	1260	493	300	135
	Итого по разделу II	1200	1 988 684	1 965 426	1 928 445
	БАЛАНС	1600	3 695 485	3 257 749	3 059 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	973 127	973 127	973 127
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	34 172	34 172	34 243
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	304 604	306 569	268 433
	Резервный капитал	1360	26 912	25 370	24 114
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	636 398	658 192	656 153
	Расчеты с учредителями по полученному имуществу	1375			
	Итого по разделу III	1300	1 975 213	1 997 430	1 956 070
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	85 453	76 590	75 748
	Оценочные обязательства	1430	319 447	232 277	141 091
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	404 900	308 867	216 839
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	945 604	676 235	632 834
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	369 768	275 217	254 185
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 315 372	951 452	887 019
	БАЛАНС	1700	3 695 485	3 257 749	3 059 928



Руководитель

(подпись)

Медведев Николай Владимирович

(расшифровка подписи)

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

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация ФГУП "Военизированная горноспасательная часть" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях ИНН _____ по
ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
унитарное предприятие,
основанное на праве _____ /
хозяйственного ведения федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
04701679		
7717036797		
84.25		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020	За Январь-Декабрь 2019
	Выручка	2110	7 874 473	5 862 835
	Себестоимость продаж	2120	(6 942 543)	(5 261 036)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	931 930	601 799
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(333 917)	(267 541)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	598 013	334 258
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	70 867	100 751
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	15 217	42 020
	Прочие расходы	2350	(480 168)	(368 477)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	203 929	108 552
	Налог на прибыль	2410	163 297	79 197
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(193 299)	(100 353)
	отложенный налог на прибыль	2412	30 002	21 156
	Прочее	2460	-9	1 492
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 623	30 847

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020	За Январь-Декабрь 2019
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		245
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-62 417	-29 053
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-21 794	2 039
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Медведев Николай Владимирович
(расшифровка подписи)

20 21 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях**

Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарное предприятие,**

основанное на праве федеральная
хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
04701679		
7717036797		
84.25		
42	12	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	973 127	-	302 676	24 114	656 153	1 956 070
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	38 310	-	30 847	69 157
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	30 847	30 847
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	38 310	X	0	38 310
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 797)	(27 797)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(15 236)	(15 236)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12 561)	(12 561)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(245)	-	245	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 256	(1 256)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	973 127	-	340 741	25 370	658 192	1 997 430
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	231	-	40 623	40 854
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	40 623	40 623
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	231	X	-	231
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(934)	-	(62 137)	(63 071)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(934)	X	(46 713)	(47 647)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 424)	(15 424)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 262)	-	1 262	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 542	(1 542)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	973 127	-	338 776	26 912	636 398	1 975 213

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 975 213	1 997 430	1 956 070

Руководитель

(подпись)

Медведев Николай Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2021



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 20 г.

Организация ФГУП "ВГСЧ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

унитарное предприятие / федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб /млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
7717036797		
84.25		
42	12	
384/385		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 20 г. ¹	За 12 мес. 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 086 544	5 920 997
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС) (51.50 62)	4111	7 882 386	5 784 845
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 235	2 593
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления всего:	4119	202 923	133 559
в том числе прочие поступления		82 911	103 960
НДС		120 012	29 599
Платежи - всего	4120	(7 652 034)	(5 909 018)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(779 176)	(641 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 355 434)	(4 938 763)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(186 802)	(125 135)
прочие платежи	4129	(330 622)	(203 514)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	434 510	11 979

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 20 г. ¹	За 12 мес. 20 19 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 292	14 041
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) без НДС (по стр.4111/1 отразить НДС)	4211	1 292	566
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		13 475
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(581 296)	(215 002)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(581 296)	(215 002)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(580 004)	(200 961)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 20 г. ¹	За 12 мес. 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	(23 373)	(14 865)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 424)	(12 561)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329	(7 949)	(2 304)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(23 373)	(14 865)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(168 867)	(203 847)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 123 600	1 327 447
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	954 733	1 123 600
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		


 Руководитель _____ Медведев Николай Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 30 марта 20 21 г.
 Примечания:
 1. указывается отчетный период.
 2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



МЧС РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год**

1. Общие сведения

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (ФГУП «ВГСЧ»).

Юридический адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

Почтовый адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

ИНН 7717036797 КПП 772301001 ОГРН 1027739276311

Генеральный директор:

Файзуханов Радик Васильевич (Приказ МЧС России от 09.01.2017 № 1-К, Приказ МЧС России от 14.01.2020 № 18-К, с 10.01.2017 по 27.01.2020);

Перцев Александр Федорович (Приказ МЧС России от 16.01.2020 № 21-К, и.о. генерального директора с 28.01.2020 по 05.07.2020);

Медведев Николай Владимирович (Приказ МЧС России от 06.07.2020 № 305-К, и.о. генерального директора с 06.07.2020 по 30.11.2020);

Медведев Николай Владимирович (Приказ МЧС России от 25.11.2020 № 550-К, с 01.12.2020).

Главный бухгалтер: Волошина Ирина Руслановна.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (до 06.04.2011 федеральное государственное унитарное предприятие «Специализированное производственное объединение по обеспечению противоаварийной защиты предприятий «Металлургбезопасность»), основанное на праве хозяйственного ведения, создано в соответствии с приказом Министерства металлургии СССР от 25.10.1989 № 291.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 24.06.2010 № 1050-р ФГУП «ВГСЧ» передано в ведение Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.

Приказом МЧС России от 31.03.2011 № 157 утверждена новая редакция устава федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная

горноспасательная часть» (далее – Предприятие), в соответствии с которой изменено название Предприятия, и определены полномочия собственника имущества Предприятия, которые осуществляют: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее – Росимущество) и Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (далее – МЧС России).

В 2019 году в соответствии с приказом МЧС России от 06.12.2019 № 730 утверждена новая редакция Устава ФГУП «ВГСЧ», в которой учтены внесенные изменения в Устав за период с 2011 года и требования действующего законодательства.

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

Предприятие находится в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России) и осуществляет деятельность по спасению людей, предупреждению и ликвидации аварий и чрезвычайных ситуаций на территориях организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах в период их строительства, эксплуатации, реконструкции, капитального ремонта, технического перевооружения, консервации или ликвидации.

Предприятие выполняет на объектах ведения горных работ горноспасательные работы и работы неаварийного характера, требующие применения средств индивидуальной защиты органов дыхания и (или) горноспасательного оснащения (далее – горноспасательное обслуживание).

ФГУП «ВГСЧ» и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок деятельности, задачи, функции и полномочия Предприятия, требования к его составу, структуре, комплектованию, оснащенности и постоянной готовности, условиям размещения, несения дежурства определены Положением о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формированиях, выполняющих горноспасательные работы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

Предприятие имеет в своем составе оперативные подразделения: военизированные горноспасательные отряды, взводы, пункты, посты, горноспасательные отделения, а также вспомогательные подразделения (лаборатории, медицинские бригады экстренного реагирования, канатно-испытательные станции, службы депрессионных съемок, научно-исследовательские, учебные и образовательные центры, службы и иные подразделения).

Обслуживание опасных производственных объектов осуществляется на договорной основе и предусматривает следующее:

выполнение горноспасательных работ и других видов аварийно-спасательных работ на опасных производственных объектах;

тушение пожаров на производственных объектах и объектах инфраструктуры обслуживаемых организаций;

выполнение технических работ, в том числе неаварийного характера, требующих применения средств индивидуальной защиты органов дыхания и (или) горноспасательного оснащения;

осуществление профилактической деятельности в целях определения готовности опасных производственных объектов к выполнению мероприятий, предусмотренных планом мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий на опасных производственных объектах обслуживаемых организаций;

выполнение работ по отбору проб и анализу качественного состава атмосферного (рудничного) воздуха и его запыленности, а также отбору и анализу пыли на опасных производственных объектах обслуживаемых организаций;

испытание канатов шахтных подземно-транспортных установок и других подъемных механизмов;

проведение депрессионных, воздушных, газовых, тепловых и радоновых съемок;

оказание консультационных услуг в области горноспасательного дела;

организация и проведение мероприятий, направленных на популяризацию горноспасательного дела;

разработка, проектирование, испытание, производство, реализация, монтаж, ремонт, техническое и сервисное обслуживание аварийно-спасательного, горноспасательного оборудования и оснащения, средств противопожарной защиты и техники, средств защиты органов дыхания и других видов специального оснащения и материалов;

осуществление медицинской деятельности по оказанию скорой медицинской помощи, включая медицинскую эвакуацию, по диагностике, профилактике и лечению работников Предприятия и других лиц в рамках амбулаторно-поликлинической медицинской помощи;

другие виды деятельности в соответствии с Уставом.

Подразделения Предприятия дислоцируются в районах непосредственного ведения работ и являются обособленными подразделениями Предприятия.

3. Структура Предприятия

В соответствии с Уставом по состоянию на 01.01.2020 в составе Предприятия выделены на отдельный баланс и имеют расчетные счета следующие филиалы:

филиал «Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд Ростовской области» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 346530, Ростовская область, г. Шахты, ул. Мирная Коммуна, д. 21;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Юга и Центра» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 309182, Белгородская область, г. Губкин, ул. Горноспасателей, д. 1а;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Урала» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 620130, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д. 109;

филиал «Копейский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная

горноспасательная часть», по адресу: 456601, Челябинская область, г. Копейск, ул. Ленина, д. 69;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Печорского бассейна» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 169900, Республики Коми, г. Воркута, ул. Яновского, д. 7;

филиал «Кемеровский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 650014, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пер. Антипова, д. 1;

филиал «Новокузнецкий военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Горноспасательная, д. 5;

филиал «Прокопьевский Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Петренко, д. 9;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Сибири и Алтая» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 652990, Кемеровская область - Кузбасс, г. Таштагол, ул. Матросова, д. 44;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Восточной Сибири» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 655151, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Октябрьская, д. 103;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Дальнего Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 680013, г. Хабаровск, пер. Донской, д. 5, офис 78;

филиал «Якутский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Солдатова, д. 11а;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Северо-Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 685030, Магаданская область г. Магадан, ул. Кольцевая, д. 5а;

филиал «Норильский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 663330, Красноярский край, г. Норильск, ул. Федоровского, д. 5.

По состоянию на 31.12.2020 в состав Предприятия входят 14 филиалов, выделенных на отдельный баланс.

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами. Деятельность филиалов осуществляется на основании положений о филиалах, устава Предприятия в соответствии с законодательством Российской Федерации. Филиал имеет отдельный баланс, который входит в сводный баланс Предприятия.

В состав филиалов входят обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых инспекциях по месту их нахождения, в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

4. Принципы формирования отчетности и основные положения учетной политики Предприятия

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н, а также Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ФГУП «ВГСЧ», утвержденной приказом ФГУП «ВГСЧ» от 31.12.2019 № 942.

2. Ежегодно проводится инвентаризация имущества в объеме и в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая инвентаризацию арендованного имущества, земельных участков. Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов проводится по состоянию на 1 ноября, другого имущества и обязательств - перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

3. Филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия ежеквартально бухгалтерскую и налоговую отчетность, а также регистры бухгалтерского и налогового учета, необходимые для составления сводной налоговой и бухгалтерской отчетности, определяющей финансовый результат деятельности Предприятия за отчетный период.

4. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Активы, соответствующие критериям основного средства, но стоимостью в размере до 40 тыс. рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Специальная и форменная одежда, независимо от стоимости, также подлежит учету в составе материально-производственных запасов.

5. В целях налогового учета амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей.

6. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

В бухгалтерском учете амортизация объектов основных средств начисляется, исходя из срока полезного использования объекта основных средств, и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». В соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Предприятию.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 исходя из:

ожидаемого срока использования этого 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 (например, срока аренды).

Амортизационная группа и срок полезного использования основных средств определяются в соответствии с «Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008)» (принят и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12.12.2014 № 2018-ст) и «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (с изменениями и дополнениями).

В налоговом учете амортизация начисляется в соответствии с установленным Классификацией сроком полезного использования, исходя из максимального срока для основных средств, относящихся к первой и второй амортизационным группам и транспортных средств. Для остальных объектов исходя из минимального срока полезного использования, определенного Классификацией для соответствующей амортизационной группы.

7. В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости выданной специальной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев (в т.ч. специальной одежды стоимостью более 40 тыс. рублей), производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) сотрудникам Предприятия. Включение в затраты производства стоимости выданной спецодежды сроком носки более года (независимо от стоимости) производится линейным способом в течение срока использования.

Порядок выдачи и сроки носки форменной одежды определяются приказом МЧС России от 20.06.2012 № 346 «О форменной одежде работников военизированных горноспасательных частей, находящихся в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий». Обеспечение работников форменной одеждой, предусмотренной данным приказом, является обязанностью Предприятия. Форменная одежда является имуществом Предприятия и выдается работнику во временное пользование.

В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости форменной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев (в том числе форменной одежды стоимостью более 40 тыс. рублей), производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) работникам Предприятия. Включение в затраты производства стоимости выданной форменной одежды сроком носки более года (независимо от стоимости) производится линейным способом в течение срока использования.

При отпуске в производство материальных запасов применяется метод оценки по средней себестоимости.

8. Расходы на программное обеспечение списываются равномерно в течение срока действия договора.

Если из условий договора на приобретение программных продуктов нельзя определить срок их использования, расходы должны распределяться с учетом принципа равномерности признания затрат. Срок использования устанавливается

приказом руководителя Предприятия (филиала) с учетом периодичности выхода обновлений программ и баз данных, но не менее 12 месяцев.

Программные продукты, приобретаемые в комплекте с оборудованием, являются частью полученного основного средства или МПЗ и их стоимость погашается в соответствии с правилами учета ОС или МПЗ.

9. Расходы по оказываемым услугам относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. Выручка от реализации формируется на основании актов выполненных работ.

Затраты филиалов, связанные с горноспасательным обслуживанием, выполнением аварийно-спасательных, специальных и противоаварийных, в том числе технических и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях являются производственными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость оказанных услуг в целом по филиалу.

Для целей налогообложения прибыли прямыми расходами признаются производственные расходы по содержанию военизированного горноспасательного подразделения для обеспечения противоаварийной защиты обслуживаемых предприятий, сформированные на счете 20 «Основное производство». Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены. Косвенными расходами признаются управленческие расходы, сформированные по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы в полном объеме учитываются при исчислении прибыли текущего отчетного периода.

10. Выручка от оказания услуг признается по завершении выполнения работ за истекший месяц или иной период в соответствии с условиями договора на основании акта выполненных работ.

Если условиями договора определены этапы выполнения работ, услуг, то выручка определяется поэтапно.

11. Доходы по деятельности ОПХ относятся к доходам от обычных видов деятельности. Доходами по деятельности ОПХ является выручка от реализации, а также выручка за реализованные товары, работы и услуги, предусмотренные видами деятельности ОПХ.

Выручка (доход) для целей бухгалтерского учета определяется по факту отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг. Датой признания выручки от реализации товаров, прочего имущества считается дата перехода права собственности. Выручка по деятельности ОПХ учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности по счету 90 «Продажи».

Расходы по деятельности ОПХ являются расходами по обычным видам деятельности. Формирование расходов ОПХ производится на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Расходами по деятельности ОПХ являются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, а также услуг, предусмотренных видами деятельности ОПХ. Косвенные расходы определяются как часть управленческих расходов, определяемых пропорционально доле доходов, полученных от основной деятельности и деятельности ОПХ.

По окончании отчетного периода, расходы, относящиеся к реализованным услугам, списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет расходов до начала функционирования ОПХ, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются по счету 97 «Расходы будущих периодов». В случае отсутствия за отчетный год выручки от

реализации услуг ОПХ расходы будущих периодов и полученный убыток от деятельности ОПХ подлежит включению в состав прочих внереализационных расходов в дебет счета 91.02, без уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

12. В целях равномерного включения предстоящих расходов в состав затрат на производство отчетного периода создаются резервы.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть признана сомнительной, определяется экспертной комиссией, назначенной приказом генерального директора, командира отряда филиала. Создание резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на основании анализа дебиторской задолженности и отчета экспертной комиссии.

Для целей налогового учета резерв по сомнительным долгам создается на основании и в соответствии со статьей 266 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ).

Суммы отчислений в резерв сомнительных долгов включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в расходы Предприятия в сумме, в которой задолженность была отражена на счетах бухгалтерского учета.

13. Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства (ПБУ 8/2010):

- на оплату отпусков;
- на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ»;
- на выплаты по сокращению.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, исходя из количества неиспользованных дней отпуска (в том числе дополнительного) по состоянию на отчетную дату и среднего заработка, учитываемого при расчете отпускных, включая начисленные страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм.

Оценочное обязательство на выплаты, производимые в связи с сокращением работников создается по состоянию на 31 декабря на основании поименных приказов на увольнение в связи с сокращением.

Оценочное обязательство на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» создается по состоянию на 31 декабря. В сумму оценочного обязательства включаются страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм, рассчитанные с начисленных в резерв сумм. В бухгалтерской отчетности сумма начисленного резерва отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, по строке 1430 «Оценочные обязательства».

В налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

14. Бюджетное финансирование отражается в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н) с использованием счета 86 «Целевое финансирование». Выделение ФСС России средств, в том числе в виде финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению

производственного травматизма в соответствии с Законом № 125-ФЗ от 24.07.1998, является бюджетным финансированием, предоставляемым на финансирование ранее произведенных расходов, и подлежит учету в соответствии с пунктом 4 ПБУ 13/2000.

15. Формирование финансового результата в целом по Предприятию по итогам квартала, полугодия, 9 месяцев производится по данным, отраженным по счету 99 филиалов, и представленным отчетам по форме «Отчет о финансовом результате». По итогам отчетного года полученный филиалами финансовый результат передается на баланс аппарата управления Предприятия.

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль», формируется информация о расчетах по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности юридического лица на основе данных, предоставленных филиалами. Суммы постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Для формирования налогооблагаемой базы и отражения порядка расчета текущего налога на прибыль в филиалах ведется налоговый учет. Для отчетности используются налоговые регистры, формируемые в программе «1С: Бухгалтерия», и самостоятельно разработанные Предприятием.

16. Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется путем сравнения (определения разницы) показателей бухгалтерского и налогового учета по статьям бухгалтерского баланса, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Определение финансового результата - показателя «Чистая прибыль (убыток)» «Отчета о финансовом результате» производится путем уменьшения (увеличения) полученной прибыли до налогообложения на сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Полученный филиалами на счете 68.04.1 «Расчет налога на прибыль» текущий налог на прибыль закрывается списанием задолженности по налогу на счет 79.2 «Внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям».

17. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке ретроспективного пересчета (ПБУ 22/2010).

18. Учитывая специфику деятельности Предприятия по обеспечению постоянной боеготовности личного состава, предусмотренной Уставом ВГСЧ по организации и ведению горноспасательных работ, согласно статьи 223 ТК РФ и статьи 264 НК РФ, включаются в основной вид деятельности и признаются производственными расходами – расходы на содержание и оснащение комнат отдыха и приема пищи, спортивных залов и сооружений для физической подготовки

и психологической разгрузки личного состава; оборудование спальных помещений, комплектация необходимыми спальными принадлежностями и инвентарем.

19. Книги покупок и книги продаж, дополнительные листы к ним ведутся филиалами в электронном виде, по истечении отчетного периода (квартал) распечатываются на бумажные носители, подписываются командиром отряда филиала и главным бухгалтером филиала.

Ежеквартально для формирования сводного отчета по НДС филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия налоговую декларацию по НДС и книги покупок и продаж в электронном виде.

Бухгалтерия аппарата управления Предприятия составляет сводные книги покупок и книгу продаж, которые по истечении отчетного периода (квартала) распечатываются на бумажных носителях, подписываются генеральным директором Предприятия.

Приказом по Предприятию утверждается перечень лиц, уполномоченных подписывать счета-фактуры за генерального директора и главного бухгалтера Предприятия и нести ответственность за правильность оформления счетов-фактур и правомерность принятия их к учету.

20. При исчислении сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению по месту нахождения филиалов и иных обособленных подразделений, в качестве показателя расчета применяются показатели среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества для целей налогового учета и среднесписочной численности работников.

21. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, характеризующие внутривозвратные обороты с филиалами.

22. Предприятие имеет право не применять положения пункта 4 статьи 170 НК РФ (раздельный учет НДС) к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации, которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

23. Филиалы самостоятельно представляют отчеты и декларации, а также отчитываются перед бюджетом по следующим налогам: налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу, а также другим региональным и местным налогам и перед внебюджетными фондами. Обязанность по начислению и выплате работникам заработной платы, прочих выплат, а также исчисление, удержание и уплата НДФЛ, страховых взносов на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносов на травматизм возложены на филиал.

5. Изменение показателей бухгалтерского баланса

С целью отражения в учете наиболее достоверной денежной оценки созданных активов и обязательств были внесены следующие изменения показателей вступительного баланса за 2018 год.

При отражении в бухгалтерском балансе активы и обязательства согласно п.19 ПБУ 4/99 должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. При проведении анализа созданных оценочных обязательств, характера и ожидаемого срока их исполнения выявлены обязательства со сроком погашения более 12 месяцев, а именно оценочные обязательства по вознаграждению за каждые 6 лет непрерывной работы. В связи с чем сумма данного обязательства подлежит отражению по строке 1430 «Оценочные обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, а строка 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» подлежит корректировке (уменьшению) на сумму указанного обязательства.

Учитывая, что показатели баланса на отчетную дату должны быть сопоставимы с соответствующими показателями баланса на отчетные даты предыдущих периодов, в отчетность за 2018 год внесены следующие изменения:

Наименование показателя	Код строки баланса	Данные в отчетности за 2018 год по состоянию на 31.12.2018
Оценочные обязательства всего по данным учета		395 276
в том числе:		
IV Долгосрочные обязательства Оценочные обязательства	1430	141 091
V Краткосрочные обязательства Оценочные обязательства	1540	254 185

6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса приведена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее – Пояснения), с указанием номера строки Баланса подлежащей расшифровке.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Раздел внеоборотные активы.

1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В таблице 1.1 приложения № 1 к Пояснениям отражены учитываемые на балансе Предприятия в качестве материальных активов:

- патент на полезную модель «Универсальное устройство проверки респираторов» (оплата госпошлины полученного патента 4 тыс. рублей). Срок действия патента до 06.04.2022.

1.2. Основные средства.

В таблице 2.1 приложения № 1 к Пояснениям отражено движение основных средств по группам учета за 2019, 2020 годы. В таблице 2.2 приложения № 1 к Пояснениям отражено наличие и движение капитальных вложений в основные средства за 2019, 2020 годы. В строку 1150 Баланса, в связи с требованиями бухгалтерского учета, включены незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2018 на сумму 36 676 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 на сумму 18 942 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 на сумму 57 224 тыс. рублей.

Всего по строке 1150 Бухгалтерского баланса:

Показатель	2020 год	2019 год
Остаток на начало	1 183 226	1 044 355
Поступило ОС	546 305	316 735
Выбыло ОС (по остаточной стоимости)	- 2 350	- 23
Увеличение стоимости ОС	217	0
Начислено амортизации	- 206 841	- 160 107
Увеличение (уменьшение) капитальных вложений	38 282	- 17 734
Остаток на конец	1 558 839	1 183 226

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление ОС (пункт 8 ПБУ 6/01).

Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, расходы, уплаченные после включения объекта в состав основных средств, а также пусконаладочные работы, дооснащение, дооборудование, если они не влияют на приведение объекта ОС в состояние пригодное для использования.

Общая сумма основных средств, полученных в аренду и по договорам лизинга по состоянию на отчетную дату, составляет 1 053 021 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 общая сумма объектов основных средств, переведенных на консервацию составляет 93 639 тыс. рублей (таблица 2.4 приложения № 1 к Пояснениям).

2. Раздел оборотные активы и пассивы.

2.1. Запасы.

По статье 1210 «Запасы» отражена по состоянию на отчетную дату стоимость материалов на складе, специальной и форменной одежды на складе и в эксплуатации.

В таблице 4.1 приложения № 1 к Пояснениям показано движение по данной статье. По графе «Прочее выбытие» отражена стоимость материальных запасов, использованных в непроизводственных целях, списанных в связи с непригодностью.

По состоянию на отчетную дату не оплаченных поставщикам материальных запасов числится всего на сумму 2 110 тыс. рублей. Запасы в залоге по данным учета отсутствуют.

В состав строки «Запасы» Баланса включен показатель, учитываемый в бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы	266 629	203 576	152 244
Расходы будущих периодов	31 134	11 325	2 929
Остаток на конец	297 763	214 901	155 173

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	954 733	1 123 600

2.3. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 приложения № 1 к Пояснениям.

Показатель	2020 год	2019 год
Остаток на начало	625 183	442 475
Поступление	11 048 091	8 144 017
Погашено	- 10 932 530	- 7 974 496
Списано на финансовый результат	- 10	- 658
Создано резерва	- 10 295	- 21 892
Восстановлено резерва	5 106	35 737
Остаток на конец	735 545	625 183

В Балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного в соответствии с положениями учетной политики Предприятия.

В таблице 5.2 приложения № 1 к Пояснениям указана просроченная дебиторская задолженность, выявленная по итогам инвентаризации за соответствующий отчетный период.

2.4. Кредиторская задолженность.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 приложения № 1 к Пояснениям.

Показатель	2020 год	2019 год
Остаток на начало	676 235	632 834

Поступление	14 782 012	10 593 316
Погашено	- 14 017 959	- 10 152 762
Списано на финансовый результат	- 494 684	- 397 153
Остаток на конец	945 604	676 235

При формировании статей Бухгалтерского баланса дебиторская и кредиторская задолженность не сальдируются, а отражаются развернуто.

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и полученные от заказчиков, отражаются в оценке нетто за вычетом НДС, учитываемого по счетам учета 76ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», 76АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Переданное Предприятию имущество собственником без увеличения уставного капитала (сверх суммы уставного капитала) включается в состав активов в стоимостной оценке, утверждаемой учредителем, и отражается в балансе как увеличение добавочного капитала по строке 1351 «Добавочный капитал (без переоценки)».

3. Затраты на производство.

В таблице 6 приложения № 1 к Пояснениям приведена расшифровка производственных расходов по элементам затрат, отраженных в Отчете о финансовых результатах по статьям «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

4. Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой и действующим законодательством, Предприятием создаются оценочные обязательства на оплату отпусков, по выплате вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» и на выплаты по сокращению (таблица 7 приложения № 1 к Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2020 общая сумма оценочного обязательства составила 689 215 тыс. рублей (строка 1430, 1540 Бухгалтерского баланса).

5. Выручка от реализации.

Общая сумма выручки от реализации по обычным видам деятельности по итогам 2020 года составляет 7 874 473 тыс. рублей, по итогам 2019 года – 5 862 835 тыс. рублей.

Наименование услуги	2020 год	2019 год
Горноспасательное обслуживание	7 510 388	5 437 144
Аварийные спасательные работы	46 367	62 771
Технические и специальные работы	133 186	196 725
Анализ проб, воздушно-депресссионные съемки, обучение, методическое руководство	180 895	161 555
Прочие работы и услуги	3 637	4 640
Общий итог	7 874 473	5 862 835

7. Сведения об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах

По состоянию на отчетную дату Предприятие имеет арендованные и находящиеся в бессрочном пользовании земельные участки, арендованное недвижимое имущество и иные арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2020 в составе имущества, учитываемого за балансом, отражено:

- арендованных или находящихся в бессрочном пользовании земельных участков в количестве 56 объектов по учетной (кадастровой) стоимости 225 023 тыс. рублей;

- арендованных объектов недвижимости в количестве 33 объектов общей учетной стоимостью 929 752 тыс. рублей.

В 2020 году была списана просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежным долгом вследствие невозможности его взыскания на общую сумму 18 122 тыс. рублей.

Состав списанной дебиторской задолженности в 2020 году

Характеристика объекта учета				
№	Контрагент	Сумма задолженности	Дата образования задолженности	Причина списания задолженности
1	ОАО «ЦНИЭИуголь»	1 287 507,83	31.12.2015	Окончание исполнительного производства и возврат ИД
2	ООО «РН-КАРТ»	0,41	08.11.2016	Неподтвержденная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности
3	ЗАО «Геотон»	504 018,96	31.11.2012	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
4	ООО «Углегорскуголь»	2 337,06		Неподтвержденная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности
5	Филиал «Сахалинский ВГСО» ФГУП «ВГСЧ»	1 482,46		Неподтвержденная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности
6	Шадрин Александр Анатольевич	511 572,09	01.11.2016	Неподтвержденная задолженность с истекшим сроком давности
7	ООО «КУЗБАССНЕРУ Д»	67 779,48	13.08.2020	Постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания
8	ООО «БШСУ»	8 746 182,77	30.09.2014	Прекращение деятельности юридического лица

9	ООО «ГОФ «Углерод»	251 370,00	31.12.2014	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
10	ОАО «Угольная компания «Алмазная»	3 418 556,28	29.12.2015	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
11	ООО «Экран»	30 000,00	12.01.2017	Задолженность нереальная к взысканию в соответствии с решением Арбитражного суда Челябинской области от 12.02.2020 г.
12	ООО «ИДЕАЛ- ЭНЕРГО»	37 233,72	31.12.2017	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
13	ООО АПК «МАВР»	10 676,00	03.06.2015	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
14	АО «ШАХТА «ИНТАУГОЛЬ»	328 321,00	08.02.2017	Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства
15	ЗАО «ПГРК «ВОСТОК»	2 925 359,00	10.07.2012	Прекращение юридического лица (ликвидация юридического лица в связи с завершением конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве))
	ИТОГО	18 122 397,06		

8. Основные факторы, повлиявшие на деятельность Предприятия в отчетном году

Предприятие и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного Межведомственной комиссией по аттестации аварийно-спасательных формирований, спасателей и образовательных учреждений по их подготовке при МЧС России.

Подразделения Предприятия территориально расположены в промышленных регионах всех федеральных округов Российской Федерации и структурно состоят из 14 военизированных горноспасательных отрядов (далее – ВГСО).

Финансирование Предприятия, его филиалов и структурных подразделений осуществляется за счет хозяйственных договоров на горноспасательное обслуживание организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах. Сумма договоров рассчитывается на основании расходов на содержание военизированных горноспасательных формирований, которые находятся в постоянной готовности для выполнения своих уставных задач в соответствии с Правилами расчета стоимости обслуживания объектов ведения горных работ профессиональными аварийно-спасательными службами, профессиональными аварийно-спасательными формированиями, выполняющими горноспасательные работы, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

Риски хозяйственно-финансовой деятельности Предприятия связаны со спецификой оказываемых услуг по обслуживанию опасных производственных объектов. Наличие соответствующих специалистов, проведение контрольных мероприятий (плановых и внеплановых проверок оперативно-технической и финансово-хозяйственной деятельности филиалов) позволяют своевременно реагировать на возможное возникновение указанных рисков. Ведение финансовой деятельности Предприятия позволяет своевременно и в полном объеме погасить на отчетную дату финансовые обязательства.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Предприятия по итогам года

Наименование показателей	2020 год	2019 год
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	7 874 473	5 862 835
Себестоимость продаж	6 942 543	5 261 036
Чистая прибыль (тыс. руб.)	40 623	30 847
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет (тыс. руб.)	20 312	15 423
Чистые активы (тыс. руб.)	1 975 213	1 997 430
Рентабельность по чистой прибыли (%)	0,52%	0,53%
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	735 545	625 183
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	945 604	676 235
Среднесписочная численность (чел.)	4 171	3 586

Увеличение выручки в 2020 году обусловлено увеличением количества обслуживаемых предприятий и объема предоставляемых услуг, и плановым повышением стоимости горноспасательных услуг. Существенным фактором, повлиявшим на финансовый результат 2020 года, является создание нового филиала «Норильский ВГСО», а также началом обслуживания опасных производственных объектов предприятий, расположенных на территории Красноярского края, Пермского края, Мурманской области, Чукотского автономного округа, Камчатского края, Республики Бурятия и др.

Для формирования в указанных регионах подразделений Предприятия выросли расходы по приобретению и доставке необходимого оборудования, оснащения и транспорта для осуществления ими деятельности.

Кроме того, в течение 2020 года был создан ряд подразделений (военизированных взводов, пунктов, постов) в связи с заключением договоров на горноспасательное обслуживание с новыми предприятиями и организациями, расположенными вне мест дислокации имеющихся подразделений, для обслуживания которых необходимы дополнительные силы и средства.

Проведение указанных мероприятий и понесенные в связи с этим дополнительные расходы, увеличение численности и, соответственно, расходов по заработной плате не позволили увеличить показатель «Рентабельность по чистой прибыли» и снизить себестоимость продаж.

В течение года проводилась работа по совершенствованию структуры Предприятия, реорганизации структурных подразделений, их передислокации в соответствии с требованиями Положения о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формирований, выполняющих горноспасательные работы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

С учетом полученных в 2020 году прочих доходов, размер чистой прибыли по отношению к прошлому году увеличился на 9 776 тыс. рублей.

В отчетном году показатель дебиторской задолженности увеличился на 110 360 тыс. рублей (2019 год – 625 183 тыс. рублей, 2020 год – 735 545 тыс. рублей). Это связано с увеличением доли текущей дебиторской задолженности и уменьшением просроченной дебиторской задолженности.

Предприятие ведет постоянный мониторинг дебиторской задолженности и осуществляет комплекс мероприятий по ее взысканию. Всем контрагентам при просрочке платежей по договорам более 30 дней направляются претензии, постоянно ведется переговорный процесс, для принудительного взыскания задолженности Предприятие обращается в арбитражный суд.

С целью равномерного включения предстоящих расходов в состав производственных затрат отчетного периода, а также соблюдения требования осмотрительности создается резерв сомнительных долгов. Размер резерва сомнительных долгов в 2020 году снизился и на отчетную дату составил 61 141 тыс. рублей, в 2019 его сумма составляла 73 994 тыс. рублей.

Основным показателем увеличения дебиторской задолженности является рост текущей задолженности заказчиков, что обусловлено заключением договоров с новыми предприятиями и увеличением объемов оказываемых услуг. Общая сумма текущей дебиторской задолженности заказчиков увеличилась в 2020 году на 51 793 тыс. рублей.

Задолженность поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов увеличилась в связи с изменением порядка заключения договоров на поставку в рамках Федерального Закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

На конец отчетного года увеличился показатель кредиторской задолженности на 269 369 тыс. рублей (2019 год – 676 235 тыс. рублей, 2020 год – 945 604 тыс. рублей). Это связано с увеличением текущей задолженности, которая будет погашена в 1 квартале 2021 года.

Общая сумма налоговых платежей, отраженных в составе кредиторской задолженности по итогам 2020 года составляет 403 776 тыс. рублей (2019 года – 295

238 тыс. рублей), задолженность по страховым взносам и перед внебюджетными фондами в 2020 году составляет 198 550 тыс. рублей (в 2019 году – 160 509 тыс. рублей), задолженность по оплате труда на конец 2020 года составляет 197 343 тыс. рублей (2019 года – 153 308 тыс. рублей). Обязанность погашения данной задолженности возникает после наступления отчетной даты. Просроченная задолженность по уплате налогов и сборов, выплате заработной платы отсутствует.

Увеличение задолженности по налогу на добавленную стоимость на 101 453 тыс. рублей и по страховым взносам на 38 042 тыс. рублей обусловлено увеличением количества обслуживаемых предприятий, ростом выручки от реализации оказанных услуг, плановым увеличением заработной платы и численности работников Предприятия с целью обеспечения высокого уровня боеготовности.

Информация о связанных сторонах: организации, контролирующие Предприятие и контролируемые Предприятием, отсутствуют.

Предприятие по итогам 2020 года прекращаемой деятельности не планирует, событий после отчетной даты не имеет.

9. Информация об оплате труда управленческого персонала Предприятия

Основным управленческим персоналом Предприятия являются генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер ФГУП «ВГСЧ».

Постановлением правительства РФ от 02.01.2015 № 2 «Об условиях оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий» определены условия оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий (далее – предприятия) при заключении с ними трудовых договоров, а также предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров предприятий и среднемесячной заработной платы работников предприятий.

Оплата труда руководителя Предприятия включает должностной оклад, выплаты компенсационного и стимулирующего характера.

Размер должностного оклада руководителя Предприятия определяется организацией, осуществляющей функции и полномочия учредителя по заключению, изменению и прекращению в установленном порядке трудового договора с руководителем предприятия (далее - учредитель), в зависимости от сложности труда, масштаба управления и особенностей деятельности и значимости предприятия.

Выплаты компенсационного характера устанавливаются для руководителя Предприятия в порядке и размерах, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, содержащими нормы трудового права.

Для поощрения руководителя Предприятия устанавливаются выплаты стимулирующего характера, которые осуществляются по результатам достижения Предприятием показателей экономической эффективности его деятельности, утвержденных учредителем, за соответствующий период с учетом личного вклада руководителя предприятия в осуществление основных задач и функций, определенных уставом Предприятия.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия и

среднемесячной заработной платы работников этого Предприятия (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) устанавливается нормативным актом учредителя.

Приказом МЧС России от 16.11.2017 № 525, в редакции приказа МЧС России от 24.12.2018 № 626, приказа МЧС России от 28.12.2020 № 1008, предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 14,7. Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 13,6.

Совокупная среднемесячная заработная плата руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия за 2020 год составила 703 912 рублей. Соответствующее соотношение к среднемесячной заработной плате работников Предприятия по итогам 2020 года составило 8,1.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

За период 2020 года Предприятием было потреблено:

- электроэнергии: на общую сумму 18 675 тыс. рублей;
- теплоты: на общую сумму 41 429 тыс. рублей;
- израсходовано материалов на отопление зданий на сумму 4 296 тыс. рублей.

В связи с отсутствием производственного процесса потребление энергетических ресурсов обусловлено необходимостью содержания зданий Предприятия, которые используются для размещения работников, находящихся на круглосуточном дежурстве, складов, лабораторий, других вспомогательных подразделений, офисов аппарата управления Предприятия и филиалов.

11. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие ведет учет с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В соответствии с требованиями данного ПБУ в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц. 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, на счетах бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Показатели «Постоянный налоговый актив» и «Постоянное налоговое обязательство» в учете отражаются как сальдированный (свернутый) показатель. Сальдо постоянных налоговых активов и обязательств определяется как разница

между кредитовым и дебетовым оборотами по соответствующим субсчетам счета 99.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод).

Временные разницы образуются в результате:

- применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения разных способов формирования себестоимости, проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применения, в случае продажи объектов основных средств, разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения доходов и расходов, связанных с их продажей;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств;
- прочих аналогичных различий.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется путем сравнения (определения разницы) показателей бухгалтерского и налогового учета по статьям бухгалтерского баланса, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Определение финансового результата - показателя «Чистая прибыль (убыток)» «Отчета о финансовом результате» производится путем уменьшения (увеличения) полученной прибыли до налогообложения на сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражается налог на прибыль, сформированный по данным бухгалтерского учета как условный доход (условный расход) по налогу на прибыль. Условный доход (условный расход) определяется как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога на прибыль.

По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (пункты 21, 22 ПБУ 18/02).

По строке 2412 отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период без учета кредитового оборота по счету 09 и дебетового оборота по счету 77 в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки».

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль формируют налог на прибыль (строка 2410 «Налог на прибыль»).

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах указываются показатели, не нашедшие отражения в предыдущих строках отчета, но имеющие влияние на расчет показателя «Чистая прибыль (убыток)», в частности:

- штрафные санкции, подлежащие уплате за нарушение положений действующего налогового законодательства (пункт 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);

- сумма списанных в дебет счета 99 «Прибыли и убытки» отложенных налоговых активов (пункт 17 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов);

- сумма списанных в кредит счета 99 отложенных налоговых обязательств (п. 18 ПБУ 18/02, Инструкция по применению Плана счетов);

- разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в случае изменения ставок налога на прибыль (абзац 4 пункта 14, абзац 3 пункта 15 ПБУ 18/02);

Наименование показателя	№ строки	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	203 929	108 552
Налог на прибыль (стр.2411-стр.2412), в том числе	2410	163 297	79 197
Текущий налог на прибыль	2411	193 299	100 353
Отложенный налог на прибыль	2412	30 002	21 156
Прочее	2460	9	1 492
Чистая прибыль (убыток) (стр.2300-стр.2410-стр.2460)	2400	40 623	30 847

Текущий налог на прибыль определен в размере 193 299 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила – 8 863 тыс. рублей. Сумма возникших отложенных налоговых активов составила – 38 865 тыс. рублей. Общая сумма Отложенного налога на прибыль составила 30 002 тыс. рублей. В отчетном периоде отложенные налоговые активы и обязательства сформировались в результате разницы по бухгалтерскому и налоговому учету в начислении амортизации основных средств, учете специальной и форменной одежды, резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств на оплату отпусков, выплату вознаграждений и по сокращению работников, расходов будущих периодов.

Сумма начисленных постоянных налоговых разниц за 2020 год составляет 122 511 тыс. рублей. Основными расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, являются непроизводственные расходы, стоимость переданных в производство материалов, полученных от учредителя, выплаты работникам социального характера, другие расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль.

По итогам 2020 года по строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены начисленные штрафные санкции на сумму - 9 тыс. рублей.

12. Сведения об изменении капитала.

Общая сумма уставного фонда по состоянию на отчетную дату составляет 973 127 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса).

В соответствии с принятой учетной политикой Предприятия при передаче Предприятию собственником имущества без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) на стоимость полученного имущества производится увеличение добавочного капитала.

В 2019 году Предприятию собственником передано имущество без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) общей остаточной стоимостью 38 310 тыс. рублей. (Распоряжение ТУ Росимущества по Алтайскому краю от 06.08.2019 № 480 на сумму 30 908 тыс. рублей, Распоряжение ТУ Росимущества по г. Москве от 17.10.2019 № 77-1062-р на сумму 7 402 тыс. рублей). В 2020 году по Распоряжению ТУ Росимущества по г. Москве от 21.05.2020 № 77-593-р передано имущества на сумму 231 тыс. рублей.

В учете отражено увеличение добавочного капитала в 2019 году на сумму 38 310 тыс. рублей, в 2020 году на сумму 231 тыс. рублей.

Согласно правилам бухгалтерского учета, при выбытии объекта учета подлежит корректировке сумма, учтенная в составе добавочного капитала, связанная с его поступлением или переоценкой. Корректировка добавочного капитала производится путем списания соответствующих сумм со счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В 2019 году выбыли (списаны с учета) в связи с моральным и физическим износом объекты учета по которым в составе добавочного капитала числились суммы:

- по переоценке основных средств подлежащие списанию суммы дооценки в размере 71 тыс. рублей;

- по имуществу, полученному от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженному в составе добавочного капитала по прочим операциям общей стоимостью 174 тыс. рублей.

В 2020 году выбыли (списаны с учета):

- в связи с моральным и физическим износом с последующей реализацией и утилизацией, объекты учета, по которым в составе добавочного капитала числились суммы по имуществу, полученному от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженному в составе добавочного капитала по прочим операциям общей стоимостью 919 тыс. рублей;

- в связи с изъятием собственником имущества на основании Распоряжения ТУ Росимущества по г. Москве от 10.03.2020 № 77-286-р недвижимого имущества, расположенного по адресу: Сахалинская область, Углегорский район, г. Шахтерск, ул. Интернациональная, дом 5, объекты, по которым в составе добавочного капитала числились суммы по имуществу, полученному от учредителя сверх сумм уставного

капитала и отраженному в составе добавочного капитала по прочим операциям общей стоимостью 343 тыс. рублей, а также отражен убыток от списания в размере 934 тыс. рублей.

По итогам 2019 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» сумма добавочного капитала составила 34 172 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 306 569 тыс. рублей. По итогам 2020 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» сумма добавочного капитала составила 34 172 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 304 604 тыс. рублей.

Соответственно был увеличен за счет средств добавочного капитала показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2019 году на сумму 245 тыс. рублей, в 2020 году на сумму 1 262 тыс. рублей.

По итогам полученного финансового результата показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2019 году увеличен на сумму 2 039 тыс. рублей и по итогам года составляет 658 192 тыс. рублей, в 2020 году уменьшен на 21 794 тыс. рублей и по итогам года составляет 636 398 тыс. рублей,

В соответствии с учредительными документами по итоговым показателям в 2020 году увеличен размер резервного фонда на сумму 1 542 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature of N.V. Medvedev]
[Handwritten signature of I.P. Voloshina]

Н.В. Медведев

И.Р. Волошина

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

2.1. Наличие и движение нематериальных активов, НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило			Выбыло объектов, а т ч передано в другое подразделение					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретено	получено от МЧС	получено от АУП	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы, расходы на НИОКР - всего, в т.ч.	5100	за 2020 г.	4	2	0	0	0	0	0	0	0	4	3
	5110	за 2019 г.	4	0	0	0	0	0	0	0	0	4	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5101	за 2020 г.	4	3	0	0	0	0	0	0	0	4	3
	5111	за 2019 г.	4	3	0	0	0	0	0	0	0	4	3
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5112	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило			Выбыло объектов (реализовано, списано)		Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретенные филиалом (включая доп. расходы)	получено от учредителя	полученные от АУП (без доп. расходов)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета дооценки вложений в Здания)	5200	за 2020 г.	2 356 775	1 192 491	432 358	232	113 715	11 510	9 160	217	206 841	2 801 786	1 390 172
	5210	за 2019 г.	2 042 434	1 034 755	158 957	38 186	119 609	2 394	2 371	0	160 107	2 356 775	1 192 491
Здания	5201	за 2020 г.	370 802	59 399	963	0	0	3 431	1 140	0	12 786	368 334	71 045
	5211	за 2019 г.	336 362	52 172	0	34 441	0	0	8	0	7 235	370 802	59 399
Сооружения	5202	за 2020 г.	33 181	9 508	7 617	0	0	0	0	0	3 846	40 798	13 353
	5212	за 2019 г.	19 382	7 152	9 518	3 728	0	109	78	0	2 022	32 519	9 096
Земельные участки	5203	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	989 939	579 605	187 969	232	11 536	1 589	1 589	38	92 112	1 188 124	670 128
	5214	за 2019 г.	893 809	501 672	85 388	0	11 321	578	578	0	78 511	989 939	579 605
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2020 г.	844 388	463 264	198 339	0	101 939	178	178	0	85 018	1 144 487	548 103
	5215	за 2019 г.	694 317	399 148	42 289	0	107 800	1 310	1 310	0	65 054	843 097	462 892
Офисное оборудование	5206	за 2020 г.	36 183	23 626	19 962	0	0	4 591	4 533	179	6 889	51 733	25 982
	5216	за 2019 г.	25 230	21 182	10 590	0	415	320	320	0	2 764	35 915	23 626
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020 г.	61 618	48 094	17 122	0	239	16	16	0	3 559	78 964	51 637
	5217	за 2019 г.	54 196	46 519	8 979	0	73	71	71	0	2 017	63 177	48 485
Прочее	5208	за 2020 г.	20 664	8 996	386	0	0	1 704	1 704	0	2 631	19 346	9 922
	5218	за 2019 г.	19 138	6 910	2 193	0	0	5	5	0	2 504	21 326	9 408

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период							На конец периода
				Поступило всего (стоимость приобретения ОС за период)	Дополнительные расходы по вводу ОС в эксплуатацию	Списано	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость объекта				
							приобретенные филиалом (включая доп расходы)	полученные от учредителя	полученные от АУП	увеличение стоимости объекта (реконструкция, модернизация)	
Незаконченные операции по приобретению ОС - Здания	5240	за 2020 г.	18 942	582 004	2 800	0	432 358	232	113 715	217	57 224
	5250	за 2019 г.	36 676	298 073	1 209	282	158 957	38 169	119 609	0	18 942
	5241	за 2020 г.	0	963	721	0	963	0	0	0	721
	5251	за 2019 г.	0	34 441	0	0	0	34 441	0	0	0
Сооружения	5242	за 2020 г.	1 089	6 599	0	0	7 617	0	0	0	70
	5252	за 2019 г.	1 261	12 999	74	0	9 518	3 728	0	0	1 089
Земельные участки	5243	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5253	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5244	за 2020 г.	6 062	240 320	579	0	187 969	232	11 536	38	47 187
	5254	за 2019 г.	2 016	100 174	582	0	85 368	0	11 321	0	6 062
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2020 г.	8 847	299 235	737	0	197 807	0	101 939	0	9 073
	5255	за 2019 г.	31 598	127 100	239	0	42 289	0	107 800	0	8 847
Офисное оборудование	5246	за 2020 г.	268	19 284	763	0	19 962	0	0	179	173
	5256	за 2019 г.	0	10 970	303	0	10 590	0	415	0	268
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2020 г.	2 676	15 217	0	0	17 654	0	239	0	0
	5257	за 2019 г.	1 740	9 977	11	0	8 979	0	73	0	2 676
Прочее	5248	за 2020 г.	0	386	0	0	386	0	0	0	0
	5258	за 2019 г.	61	2 413	0	282	2 193	0	0	0	0

2.3. Изменение остаточной стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	5260	2 891 786	2 356 775	2 042 434
Накопленная амортизация на конец периода	5261	1 390 172	1 192 491	1 034 755
Незавершенные капитальные вложения на конец периода	5262	57 224	18 942	36 676
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150 Баланса)	5270	1 558 839	1 183 226	1 044 355

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	57	57	0	0	0	0
Переданные в в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся на балансе	5281	1 817	504	2 953	434	2 271	979
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	1 053 021	X	975 928	X	835 876	X
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 960	X	4 362	X	3 372	X
Объекты недвижимости в процессе государственной регистрации принятые в эксплуатацию	5284	0	0	0	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	93 639	4 403	115 781	6 170	122 213	6 183
Земельные участки, арендованные или находящиеся в бессрочном пользовании	5286	225 023	X	270 133	X	272 629	X
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	0	0	0	0	0	0

Финансовые вложения на балансе предприятия отсутствуют

3. Финансовые вложения

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода учетная стоимость	Изменения за период									На конец периода учетная стоимость
				Поступления и затраты				Движения по счету 10		Выбытие			
				приобретено, в т.ч. транспортные расходы	получено от учредителя	возврат на склад, приход от списания, в т.ч. Металлолом	передано (выбыло) в переработку, в эксплуатацию, внутреннее перемещение	поступило в переработку, в эксплуатацию, внутреннее перемещение	в производство (сч 08.20.26)	реализовано, передано безвозмездно (сч 91)	прочее выбытие, списание материалов (сч 91)	недостачи и потери (сч 94)	
Запасы - всего, в т.ч.	5400	за 2020 г.	214 901	418 548	237	280	266 699	266 699	313 129	4 473	18 481	121	287 783
	5420	за 2019 г.	155 173	270 821	71	485	163 102	163 102	204 471	3 704	3 322	151	214 901
Сырье, материалы сч 10.1	5401	за 2020 г.	51 421	44 916	0	0	32 194	31 961	29 202	0	133	0	66 768
	5421	за 2019 г.	40 808	35 009	0	151	25 655	25 797	24 278	1	290	120	51 421
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	5402	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Топливо сч.10.3	5422	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5403	за 2020 г.	4 495	45 764	0	0	22 552	22 473	43 982	0	32	21	6 147
	5423	за 2019 г.	4 901	45 666	0	0	17 207	17 207	46 044	5	23	0	4 495
Тара и тарные материалы сч.10.4	5404	за 2020 г.	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	14
	5424	за 2019 г.	33	0	0	0	37	5	0	0	0	0	0
Запасные части сч.10.5	5405	за 2020 г.	18 433	32 962	0	14	26 722	25 171	23 801	18	0	0	26 039
	5425	за 2019 г.	11 779	28 282	0	44	12 550	11 681	20 736	51	27	0	18 433
Прочие материалы сч 10.6	5406	за 2020 г.	10 672	40 450	237	259	22 436	21 218	29 305	4 308	1 432	0	15 355
	5426	за 2019 г.	7 566	27 808	0	181	12 799	12 063	19 327	3 370	1 450	0	10 672
Материалы переданные в переработку на сторону сч 10.7	5407	за 2020 г.	0	0	0	0	0	889	889	0	0	0	0
	5427	за 2019 г.	0	0	0	0	0	437	437	0	0	0	0
Строительные материалы сч.10.8	5408	за 2020 г.	5 085	21 717	0	0	8 817	9 572	19 344	0	93	0	8 120
	5428	за 2019 г.	3 279	14 722	0	0	8 342	8 689	13 129	0	134	0	5 085
Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.9	5409	за 2020 г.	18 213	108 995	0	6	52 550	53 669	115 870	0	449	0	12 013
	5429	за 2019 г.	7 596	53 273	71	86	17 044	17 540	42 884	69	357	0	18 213
Специальная оснастка и специальная одежда на складе сч.10.10	5410	за 2020 г.	48 538	80 121	0	2	98 511	28 430	595	148	427	87	57 322
	5430	за 2019 г.	38 097	54 295	0	22	63 819	22 007	996	203	865	0	48 538
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации сч.10.11	5411	за 2020 г.	46 719	0	0	0	2 916	73 168	41 842	0	265	13	74 851
	5431	за 2019 г.	38 185	0	0	0	5 649	47 666	33 271	5	176	31	46 719
Расходы будущих периодов сч 97	5412	за 2020 г.	11 325	43 609	0	0	0	149	8 299	0	15 650	0	31 134
	5432	за 2019 г.	2 929	11 766	0	0	0	0	3 370	0	0	0	11 325

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 дек. 2020 г.	На 31 дек. 2019 г.	На 31 дек. 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в т.ч.	5440	2 110	112	948
товарно-материальные ценности	5441	2 110	112	946
Запасы, переданные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5445	0	9	102
запасы переданные на ответственное хранение	5446	0	0	0
запасы переданные в безвозмездное пользование	5447	0	9	102
Запасы, полученные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5450	56	0	0
запасы полученные на ответственное хранение	5451	56	0	0
запасы полученные в безвозмездное пользование	5452	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменение за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение задолженности (кред. оборот)			Создание (изменение) резерва по сомнительным долгам (по сч 91.2)	Восстановление резерва по сомнительным долгам (по сч 91.1)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг)	отражено по счетам учета прочих доходов и расходов	списание за счет сумм резерва				
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	899 177	73 994	11 048 090	10 932 531	10	18 041	10 295	5 106	796 686	61 141
	5521	за 2019 г.	670 919	228 444	8 144 017	7 974 496	658	140 605	21 892	35 737	899 177	73 994
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	5502	за 2020 г.	553 151	68 114	9 495 515	9 427 824	0	15 898	8 674	4 987	604 944	55 902
	5522	за 2019 г.	590 232	216 237	7 037 466	6 939 448	2	135 097	21 384	34 410	553 151	68 114
Авансы выданные (60)	5503	за 2020 г.	16 457	2 038	375 440	372 714	0	1 000	1 567	0	18 183	2 605
	5523	за 2019 г.	7 331	2 034	294 709	285 571	12	0	16	12	16 457	2 038
Задолженность по налогам и сборам (68)	55041	за 2020 г.	0	0	745 543	745 543	0	0	0	0	0	0
НДС дебит.оборот (68)	55241	за 2019 г.	0	0	483 959	483 477	482	0	0	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (68)	55042	за 2020 г.	35 981	0	29 484	35 981	0	0	0	0	29 484	0
Налог на прибыль (прич.)	55242	за 2019 г.	11 973	0	35 981	11 973	0	0	0	0	35 981	0
Задолженность по налогам и сборам (68) прочая	55043	за 2020 г.	2 780	0	1	1 381	1	0	0	0	1 398	0
	55243	за 2019 г.	612	0	38 616	36 447	1	0	0	0	2 780	0
Задолженность перед государственными внебюджетными	5505	за 2020 г.	1 038	0	12 082	11 792	7	0	0	0	1 321	0
	5525	за 2019 г.	2 224	0	21 233	22 417	2	0	0	0	1 038	0
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5510	за 2020 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0
	5530	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5511	за 2020 г.	2 728	0	70 220	69 477	0	0	0	0	3 472	0
	5531	за 2019 г.	669	0	57 252	55 189	4	0	0	0	2 728	0
По расчетам с работниками по прочим операциям (73)	5512	за 2020 г.	23 474	74	8 286	11 557	0	17	0	57	20 187	0
	5532	за 2019 г.	32 760	54	13 639	22 926	0	0	20	0	23 474	74
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5513	за 2020 г.	63 568	3 768	311 518	256 263	1	1 126	54	62	117 696	2 635
	5533	за 2019 г.	25 117	10 119	161 163	117 049	156	5 508	472	1 315	63 568	3 768
НДС по авансам и предоплатам выданным (76 ВА) (отражается об.)	5514	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого по стр.1230 Баланса	5500	за 2020 г.	625 183								735 545	
	5520	за 2019 г.	442 475								625 183	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итог по гр.11 Анализа дебит.зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итог по гр.11 Анализа дебит.зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итог по гр.11 Анализа дебит.зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)
Всего	5540	71 090	9 948	121 863	47 869	262 668	34 225
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64 215	8 363	115 900	47 850	251 274	33 827
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в)	5542	4 201	1 562	2 094	0	2 322	206
прочая	5543	2 674	22	3 869	19	9 072	192
	5544	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период				Остаток на конец периода
				Погашено (дебет оборот)		Возникло (кредит оборот)		
				выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг)	отражено по счетам учета прочих доходов и расходов	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	
Кредиторская задолженность - всего (итого по стр.1520)	5551	за 2020 г.	676 235	14 017 959	494 684	14 781 953	59	945 604
	5571	за 2019 г.	632 834	10 152 762	397 153	10 593 256	60	676 235
Авансы полученные (62)	5552	за 2020 г.	10 303	3 218 772	15	3 295 136	0	86 653
	5572	за 2019 г.	2 634	2 024 454	0	2 032 124	0	10 303
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5553	за 2020 г.	32 108	1 476 958	1	1 489 619	58	44 827
	5573	за 2019 г.	20 774	980 389	0	991 675	48	32 108
Задолженность по налогам и сборам (68) НДС - кредит оборот (факт)	55541	за 2020 г.	264 489	2 031 538	0	2 132 990	0	365 941
	55741	за 2019 г.	217 870	1 492 333	0	1 538 940	11	264 489
Задолженность по налогам и сборам (68) Налог на прибыль (прибыль)	55542	за 2020 г.	0	301 137	153 634	454 771	0	0
	55742	за 2019 г.	0	205 255	140 588	345 842	0	0
Задолженность по налогам и сборам (68) прочие	55543	за 2020 г.	30 749	568 713	65 029	640 828	0	37 836
	55743	за 2019 г.	42 227	443 908	23 180	455 610	0	30 749
Задолженность перед государственными внебюджетными	5555	за 2020 г.	160 509	1 353 189	63 432	1 454 662	0	198 551
	5575	за 2019 г.	104 329	996 477	50 474	1 103 132	0	160 509
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5556	за 2020 г.	153 309	4 738 993	212 576	4 995 603	0	197 343
	5576	за 2019 г.	222 863	3 727 328	182 912	3 840 685	0	153 309
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5557	за 2020 г.	41	3 602	0	3 580	0	19
	5577	за 2019 г.	74	16 741	0	16 708	0	41
По расчетам с подотчетными лицами (73)	5558	за 2020 г.	19	532	0	514	0	0
	5579	за 2019 г.	198	1 701	0	1 522	0	19
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5558	за 2020 г.	26 423	219 131	0	221 584	1	28 877
	5578	за 2019 г.	22 267	159 800	0	163 956	0	26 423
НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АВ)	5559	за 2020 г.	-1 716	105 394	-2	92 667	0	-14 441
	5579	за 2019 г.	-402	104 377	0	103 063	0	-1 716

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Всего, в т.ч.	5590	97	64	67
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	34	64	67
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	63	0	0
расчеты с работниками по заработной плате	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Амортизация	5610	205 062	160 007
Арендная плата	5620	119 168	94 541
Заработная плата	5630	4 204 897	3 179 436
Резерв на оплату отпусков	5640	833 362	631 642
Страховые взносы	5650	1 236 216	935 648
Имущество полученное от учредителя	5660	3 882	3 962
Командировочные расходы	5670	67 448	65 722
Материалы	5680	65 788	55 837
Налоги включаемые в себестоимость	5690	11 359	11 087
Оборудование и инвентарь	5700	111 514	40 078
Прочие расходы	5710	221	1 340
Расходы на содержание автотранспорта	5720	85 533	63 392
Расходы на содержание г/с оборудования	5730	58 277	69 214
Расходы на содержание зданий	5740	173 794	132 091
Страхование персонала	5750	3 223	3 817
Техника безопасности и промсанитария	5760	53 996	36 748
Услуги сторонних организаций	5770	62 721	44 013
Итого по элементам	5780	7 276 480	5 528 577
Изменение остатков (прирост [-]): на завершенного производства, готовой продукции и др.	5791	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): на завершенного производства, готовой продукции и др.	5792	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	7 276 480	5 528 577

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Погашено (деб сч 96)	Признано (кред сч 96)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т ч	5700	507 494	652 245	833 966	889 215
Резерв на оплату отпусков	5701	218 600	501 345	568 564	285 820
Резерв на страховые взносы по отпускам	5702	56 047	149 709	176 523	82 861
Взносы на НС и ПЗ	5703	452	1 073	1 232	611
Резерв на выплаты по сокращению	5704	118	118	476	476
Резерв на оплату вознаграждения	5705	175 635	0	64 615	240 250
Резерв на страховые взносы по вознаграждению	5706	56 298	0	22 393	78 691
Взносы на НС и ПЗ	5707	344	0	162	506

