

Отметка о получении

« _____ » _____ 2021 г.

(должность, подпись ответственного лица)

М.П.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества
«Тучковский комбинат строительных материалов»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Тучковский комбинат строительных материалов» (ПАО «Тучковский КСМ», ОГРН 1025007586768, Российская Федерация, 143100, Московская область, г. Руза, рабочий поселок Тучково, улица Кирова, дом 2) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2020 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2020 г. и отчета о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2020 г., пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В отчетном периоде имели место события или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- введение процедуры наблюдения в отношении ведения Организацией хозяйственной деятельности,
- отсутствие оснований для осуществления добычи полезных ископаемых в карьере (отсутствие лицензии на добычу полезных ископаемых в новом карьере),
- значительная величина кредиторской задолженности,
- получение по результатам хозяйственной деятельности за 2020 год убытка,
- постоянное приостановление движения по счета в банке;
- недостаток средств для текущих платежей (нарушение платежеспособности),
- снижение показателя чистых активов,
- увольнение сотрудников (в т.ч. и добровольное),
- отрицательные денежные потоки от текущих операций.

В п. 19 «Непрерывность деятельности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Организация раскрыла информацию о мероприятиях, которые могут привести к улучшению

СТОЛЫПИНЪ

Московская Аудиторская Компания

экономической устойчивости в сложившихся условиях. Однако, Организация не знает, приведут ли такие меры к оздоровлению ситуации, а, соответственно, достаточно ли их для непрерывности деятельности Организации.

Кроме того, было установлено искажение следующих строк бухгалтерской отчетности:

- показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса» завышены, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах занижен на сумму 12 010 тыс. руб. по причине не формирования в регистрах бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам;

- показатели строк 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах занижены на сумму 20 043 тыс. руб., а показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Бухгалтерского баланса» завышен на сумму 20 043 тыс. руб. по причине не формирования в регистрах бухгалтерского учета оценочного обязательства, связанного с отражением неустойки и судебных расходов;

- показатели строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах занижены на сумму 14 427 тыс. руб. по причине отсутствия отражения задолженности по приобретению товарно-материальных ценностей в регистрах бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020г.;

- показатели строк 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса завышены на сумму 15 675 тыс. руб. в связи с тем, что отложенный налоговый актив, исчисленный с величины налогового убытка, следовало учесть при формировании финансового результата Организации;

- показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса занижен, а показатель строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса завышен на сумму 14 390 тыс. руб. по причине отсутствия отражения в регистрах бухгалтерского учета отложенного налогового обязательства в связи с разницей в определении первоначальной стоимости приобретенных земельных участков для целей бухгалтерского и налогового учета;

- показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах занижен на сумму 12 888 тыс. руб., а показатель строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах завышен на сумму 12 888 тыс. руб. по причине некорректного отражения бухгалтерских записей, приводящих к неправильному формированию себестоимости готовой продукции.

А также, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении:

- правильности формирования показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на сумму 12 516 тыс. руб. по

причине отсутствия ее документального обоснования;

- правильности формирования показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах на сумму 77 091 тыс. руб. по причине недостаточного документального обоснования процесса производства готовой продукции, а, соответственно формирования себестоимости готовой продукции.

Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы.

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Признание и оценка условных обязательств (п. 11 Пояснений к Бухгалтерской отчетности Организации).

Признание, оценка и раскрытие условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий от контрагентов требуют применения суждения. Из-за существенности сумм условных обязательств и сложности их оценки, этот вопрос был одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали в себя ознакомление с судебными исками и решениями, изучение первичной документации с контрагентами, обсуждение потенциальных последствий условных обязательств с руководством Организации. Мы также оценили раскрываемую Организацией в годовой бухгалтерской отчетности

информацию об условных обязательствах.

Переоценка земельных участков (п. 6.2.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации).

На отчетную дату Организация имела существенный объем основных средств (земельных участков), подлежащих переоценке.

Так как в процессе выбора методов определения восстановительной стоимости существует неотъемлемый фактор неопределенности, мы обратили внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.

Наши аудиторские процедуры включали в себя анализ обоснованности применения стоимости в качестве восстановительной, мы проанализировали методику, применяемую Организацией при определении восстановительной стоимости.

Мы также оценили надлежащий характер и полноту раскрытий в годовой бухгалтерской отчетности в отношении данного вопроса.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2020 год Публичного акционерного общества «Тучковский комбинат строительных материалов», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет за 2020 год Публичного акционерного общества «Тучковский комбинат строительных материалов», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2020 год Публичного акционерного общества «Тучковский комбинат строительных материалов» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, и принять надлежащие меры, чтобы привлечь внимание пользователей, для которых подготовлено аудиторской заключение, к неисправленному существенному искажению.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

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

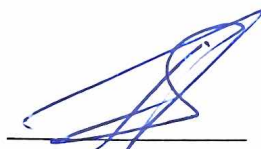
5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

СТОЛЫПИНЪ

Московская Аудиторская Компания

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор


[подпись]

Перминов Д.Л.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение


[подпись]

Силова Е.И.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«МАК «СтолыпинЪ», ОГРН 1037739705508,
119002, г. Москва, ул. Арбат, д. 43, стр. 1, кв. 18,
член саморегулируемой организации аудиторов
НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»,
ОРНЗ 11606065176



«20» сентября 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация		Публичное акционерное общество "ТУЧКОВСКИЙ КОМБИНАТ СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности		Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности		Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	04001539		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКВЭД 2	5075002220		
Местонахождение (адрес)		143130, Московская обл, Руза г, Тучково рп, Кирова ул, д. № 2	по ОКОПФ / ОКФС	08.12		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12247	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ООО "МАК "СТОЛЫПИНЬ"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7717084550		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1037759705508		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. 1	Нематериальные активы	1110	13	170	326
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П. 2	Основные средства	1150	87 240	90 409	91 279
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П. 3	Финансовые вложения	1170	51 228	51 228	51 228
6.4	Отложенные налоговые активы	1180	15 678	12 784	14 849
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	154 158	154 591	157 682
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П. 4	Запасы	1210	1 533	14 234	17 511
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	-	107
П. 5	Дебиторская задолженность	1230	20 153	22 363	36 287
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	219	55
	Прочие оборотные активы	1260	145	162	1 796
	Итого по разделу II	1200	21 853	36 978	55 756
	БАЛАНС	1600	176 011	191 569	213 438

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 738	78 676	82 367
6.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 971	5 971	5 971
6.10	Резервный капитал	1360	163	163	163
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 681	42 886	-26 656
	Итого по разделу III	1300	108 653	127 796	115 257
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1410	-	983	983
6.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	248	85	247
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	248	1 068	1 230
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1510	14 338	117	58
П. 5	Кредиторская задолженность	1520	51 446	58 676	94 529
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П. 7	Оценочные обязательства	1540	1 327	3 912	2 364
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	67 111	62 705	96 951
	БАЛАНС	1700	176 011	191 568	213 438



Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "ТУЧКОВСКИЙ КОМБИНАТ
СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и
каолина**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
04001539		
5075002220		
08.12		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
7.1	Выручка	2110	107 317	241 318
7.1	Себестоимость продаж	2120	(98 985)	(164 613)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 332	76 705
7.1	Коммерческие расходы	2210	(2 646)	(6 770)
7.1	Управленческие расходы	2220	(44 106)	(43 601)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(38 420)	26 334
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	1
7.1	Проценты к уплате	2330	(1 945)	(68)
7.1	Прочие доходы	2340	35 705	8 907
7.1	Прочие расходы	2350	(18 263)	(15 988)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22 923)	19 186
	Налог на прибыль	2410	2 730	(3 969)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 066)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 730	(1 903)
	Прочее	2460	263	(2 679)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(19 930)	12 538

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(5 938)	(3 691)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(25 868)	8 847
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ТУЧКОВСКИЙ КОМБИНАТ
СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и
каолина

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
04001539		
5075002220		
08.12		
12247	16	
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	100	-	88 338	163	26 656	115 257
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16 230	16 230
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 539	12 539
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	3 691	3 691
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 691)	-	-	(3 691)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(3 691)	X	-	(3 691)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100	-	84 647	163	42 886	127 796
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 727	6 727
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	6 727	6 727
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5 938)	-	(19 931)	(25 869)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(19 931)	(19 931)
переоценка имущества	3322	X	X	(5 938)	X	-	(5 938)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	100	-	78 709	163	29 681	108 653

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	115 256	12 539	-	127 795
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	115 256	12 539	-	127 795
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 656	12 539	3 691	42 886
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	26 656	12 539	3 691	42 886
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	108 653	127 796	115 257



Руководитель

(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "ТУЧКОВСКИЙ КОМБИНАТ
СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и
каолина**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Публичные акционерные
общества** / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
04001539		
5075002220		
08.12		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	96 763	232 530
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95 900	229 795
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	863	2 735
Платежи - всего	4120	(128 334)	(232 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 445)	(129 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 605)	(51 749)
процентов по долговым обязательствам	4123	(645)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 224)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(21 639)	(46 308)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(31 571)	(79)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 650	5 833
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23 650	5 833
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 286)	(3 892)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 286)	(3 842)
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	-	(50)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	21 364	1 941

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	(1 698)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 698)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	(1 698)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(207)	164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	219	55
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12	219
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	770	(600)	-	-	-	(157)	-	-	-	770	(757)
	5110	за 2019г.	770	(444)	-	-	-	(157)	-	-	-	770	(600)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	770	(600)	-	-	-	(157)	-	-	-	770	(757)
	5111	за 2019г.	770	(444)	-	-	-	(157)	-	-	-	770	(600)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

10

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

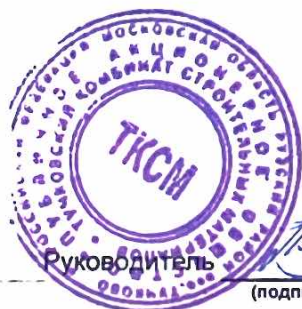
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	139 306	(48 897)	97 704	(128 061)	31 208	(4 810)	789	-	109 738	(22 498)
	5210	за 2019г.	170 787	(79 508)	9 317	(40 798)	38 509	(7 898)	-	-	139 306	(48 897)
в том числе:												
Здания	5201	за 2020г.	9 441	(7 903)	-	(555)	555	(854)	-	-	8 886	(8 201)
	5211	за 2019г.	9 441	(7 049)	-	-	-	(854)	-	-	9 441	(7 903)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	2 689	(2 689)	1 467	(2 405)	2 405	(220)	-	-	1 751	(504)
	5212	за 2019г.	4 050	(3 347)	-	(1 361)	930	(272)	-	-	2 689	(2 689)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	39 955	(32 926)	10 770	(33 020)	28 248	(3 166)	-	-	17 706	(7 845)
	5213	за 2019г.	69 005	(63 259)	7 318	(36 367)	36 329	(5 996)	-	-	39 955	(32 926)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	1 206	(1 083)	45	-	-	(76)	-	-	1 251	(1 159)
	5214	за 2019г.	1 061	(1 041)	145	-	-	(43)	-	-	1 206	(1 083)
Земельные участки	5205	за 2020г.	79 291	-	85 297	(92 081)	-	-	789	-	73 296	-
	5215	за 2019г.	79 291	-	-	-	-	-	-	-	79 291	-
Сооружения	5206	за 2020г.	6 724	(4 295)	125	-	-	(494)	-	-	6 849	(4 789)
	5216	за 2019г.	7 940	(4 812)	1 854	(3 070)	1 251	(734)	-	-	6 724	(4 295)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

122

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	99 853	(2 149)	(97 704)	-
	5250	за 2019г.	-	11 484	(2 167)	(9 317)	-
в том числе:							
Земельный участок 3740м2 (кад ном 1964)	5241	за 2020г.	-	2 543	-	(2 543)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 3740м2 (кад ном 1963)	5242	за 2020г.	-	2 543	-	(2 543)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 61987м2 (кад ном 1962)	5243	за 2020г.	-	42 152	-	(42 152)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 27983м2 (кад ном 1961)	5244	за 2020г.	-	19 029	-	(19 029)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 6778м2 (кад ном 2281)	5245	за 2020г.	-	4 609	-	(4 609)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 21205м2 (кад ном 2282)	5246	за 2020г.	-	14 420	-	(14 420)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Металлоформа ПАГ	5247	за 2020г.	-	1 505	-	(1 505)	-
	5257	за 2019г.	-	3 083	-	(3 083)	-
Металлоформа ПАГ-18	5248	за 2020г.	-	5 833	-	(5 833)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автобетоносмеситель 58147А	5249	за 2020г.	-	1 467	-	(1 467)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая		за 2020г.	-	781	-	(781)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Кран козловой г/п 5тн		за 2020г.	-	3 558	1 737	(1 821)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования для натяжения арматуры		за 2020г.	-	624	312	(312)	-
		за 2019г.	-	544	267	(277)	-
Станок для гибки арматуры БГ-40 Р		за 2020г.	-	78	-	(78)	-
		за 2019г.	-	142	70	(72)	-
Рельс Р-50		за 2020г.	-	100	100	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Металлоформа 3ПБ		за 2020г.	-	210	-	(210)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Металлоформа 2ПБ		за 2020г.	-	180	-	(180)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Забор металлический		за 2020г.	-	125	-	(125)	-

KRUT KVIQ 60/220/5/10 ВЧ глубинный вибратор	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	45	-	-	(45)
Дизельная пушка ELITECH ТП 117ДП (2)	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	50	-	-	(50)
Площадка для перевалки	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Камера для пропарки ЖБИ	за 2019г.	-	324	-	-	(324)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Площадка под козловой кран рельсовый	за 2019г.	-	146	-	-	(146)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Камера для пропарки ЖБИ 2	за 2019г.	-	1 109	-	-	(1 109)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Камера для пропарки ЖБИ 3	за 2019г.	-	162	-	-	(162)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая канатная	за 2019г.	-	113	-	-	(113)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дизельная пушка ELITECH ТП 117ДП	за 2019г.	-	545	264	-	(282)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран козловой рельсовый	за 2019г.	-	62	-	-	(62)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Землевоз VOLVO A35F (7534)	за 2019г.	-	3 132	1 566	-	(1 566)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Однофазный инверторный стабилизатор напряжения Штиль ИНСТАБ IS 1115 RT	за 2019г.	-	40	-	-	(40)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Металлоформа для дорожной плиты	за 2019г.	-	73	-	-	(73)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Грохот ГИЛ-52	за 2019г.	-	1 504	-	-	(1 504)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
KRUT KVIQ 60 (ВЧ глубинный вибратор 220 В 5 м)	за 2019г.	-	121	-	-	(121)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Станок правильно-отрезной ПРО-12	за 2019г.	-	90	-	-	(90)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Буктодержатель БУРАН-5	за 2019г.	-	238	-	-	(238)
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	56	-	-	(56)

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	50
в том числе:			
Камера для пропарки ЖБИ	5261	-	50
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

17

в том числе:

5271

-

-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46	46	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	51 228	-	-	-	-	-	-	51 228	-
	5311	за 2019г.	51 228	-	-	-	-	-	-	51 228	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	51 228	-	-	-	-	-	-	51 228	-
	5310	за 2019г.	51 228	-	-	-	-	-	-	51 228	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

28

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	14 234	-	14 234	312 480	(325 181)	-	-	X	1 533	-	1 533
	5420	за 2019г.	17 511	-	17 511	534 992	(538 269)	-	-	X	14 234	-	14 234
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4 923	-	4 923	81 315	(84 949)	-	-	17 521	1 289	-	1 289
	5421	за 2019г.	8 130	-	8 130	113 928	(117 135)	-	-	33 350	4 923	-	4 923
Готовая продукция	5402	за 2020г.	8 879	-	8 879	94 977	(103 613)	-	-	-	244	-	244
	5422	за 2019г.	7 531	-	7 531	178 414	(177 066)	-	-	64	8 879	-	8 879
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	4 022	(4 022)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	129 520	(129 520)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	235 764	(235 764)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	431	-	431	2 646	(3 077)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	1 850	-	1 850	6 885	(8 304)	-	-	-	431	-	431
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
(подпись)

Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	30 993	(8 630)	5 917	-	(7 802)	(2)	(323)	-	-	-	29 106	(8 953)
	5530	за 2019г.	37 519	(1 232)	20 496	-	(26 945)	(77)	(7 398)	-	-	-	30 993	(8 630)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	7 913	(8 630)	4 021	-	(5 178)	-	-	-	-	-	6 756	(8 630)
	5531	за 2019г.	26 866	(1 232)	7 276	-	(26 228)	(1)	(7 398)	-	-	-	7 913	(8 630)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 470	-	637	-	(2 119)	-	-	-	-	-	4 988	-
	5532	за 2019г.	1 065	-	6 050	-	(570)	(76)	-	-	-	-	6 470	-
Прочая	5513	за 2020г.	16 610	-	1 260	-	(505)	(2)	(323)	-	-	-	17 362	(323)
	5533	за 2019г.	9 588	-	7 169	-	(147)	-	-	-	-	-	16 610	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	30 993	(8 630)	5 917	-	(7 802)	(2)	(323)	X	-	-	29 106	(8 953)
	5520	за 2019г.	37 519	(1 232)	20 496	-	(26 945)	(77)	(7 398)	X	-	-	30 993	(8 630)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	983	-	-	-	-	(983)	-	-	-
	5571	за 2019г.	983	-	-	-	-	-	-	-	983
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	983	-	-	-	-	(983)	-	-	-
	5573	за 2019г.	983	-	-	-	-	-	-	-	983
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	58 793	21 276	6 399	(19 748)	(1 919)	983	-	-	65 784
	5580	за 2019г.	94 587	16 191	2 359	(51 354)	(2 990)	-	-	-	58 793
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	17 490	10 598	-	(11 066)	(1 682)	-	-	-	15 340
	5581	за 2019г.	15 136	12 978	-	(10 624)	-	-	-	-	17 490
авансы полученные	5562	за 2020г.	941	(1 637)	2 860	(1 190)	(237)	-	-	-	738
	5582	за 2019г.	5 281	1 619	-	(5 829)	(130)	-	-	-	941
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 895	(472)	1 561	(4 794)	-	-	-	-	10 190
	5583	за 2019г.	18 757	(802)	2 300	(6 360)	-	-	-	-	13 895
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	117	12 174	1 945	(881)	-	983	-	-	14 338
	5585	за 2019г.	58	-	59	-	-	-	-	-	117
прочая	5566	за 2020г.	26 350	613	32	(1 817)	-	-	-	-	25 178
	5586	за 2019г.	55 355	2 397	-	(28 541)	(2 860)	-	-	-	26 350
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	59 776	21 276	6 399	(19 748)	(1 919)	X	-	-	65 784
	5570	за 2019г.	95 570	16 191	2 359	(51 354)	(2 990)	X	-	-	59 776

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	86 188	96 340
Расходы на оплату труда	5620	34 770	57 783
Отчисления на социальные нужды	5630	7 656	18 036
Амортизация	5640	4 966	8 055
Прочие затраты	5650	3 521	36 118
Итого по элементам	5660	137 101	216 332
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 348)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 636	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	145 737	214 984

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
(подпись)

Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 912	834	(3 418)	-	1 327
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Бахман Артур Андреевич
(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

35

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель


(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Бахман Артур Андреевич

(расшифровка подписи)

16 сентября 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год ПАО «Тучковский КСМ»

1. ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОГЛАВЛЕНИЕ	1
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И СОБСТВЕННИКАХ.....	2
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ	4
5. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ.....	4
6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	5
7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	11
8. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	16
9. СПИСОК ВЗАИМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦ.....	16
10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.	17
11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ	18
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
15. РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	20
16. ПРЕКРАЩЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	20
17. АРЕНДУЕМЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.	21
18. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ	22
19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
20. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
21. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ.....	30

ПАО «Тучковский КСМ»

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И СОБСТВЕННИКАХ

- 2.1. Полное фирменное наименование: Публичное Акционерное Общество "Тучковский Комбинат Строительных Материалов"
- 2.2. Сокращенное наименование: ПАО "Тучковский КСМ"
- 2.3. Юридический (фактический/почтовый) адрес общества: 143130, Московская область, г. Руза, рабочий поселок Тучково, улица Кирова, дом 2.
- 2.4. ОГРН 1025007586768 ИНН: 5075002220 КПП: 507501001
- 2.5. Адрес электронной почты: info@t-ksm.ru
- 2.6. Адрес страницы в сети Интернет – www.t-ksm.ru
- 2.7. Основные виды деятельности:
- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина,
 - Производство изделий из бетона для использования в строительстве,
 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,
 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.
- 2.8. Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: Лицензия на пользование недрами серия: МСК номер: 80187 вид лицензии: ТЭ.
- 2.9. Уставный капитал составляет 99,65 тыс. рублей
- 2.10. Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2020 года - 58 человек, на 31 декабря 2019 года - 83 человека.
- 2.11. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
- 2.11.1. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Бахман Артур Андреевич, назначен протоколом общего собрания акционеров от 04.09.2020 года, который сменил генерального директора Панченков Роман Александрович, являющегося генеральным директором с 05.08.2019 года по 04.09.2020 года.
- 2.11.2. Органом общего руководства деятельностью Общества, является Совет директоров в составе:
- Алексеев Дмитрий Викторович
 - Анников Владимир Александрович
 - Бахман Артур Андреевич
 - Евстифеев Андрей Александрович
 - Короленко Дмитрий Владимирович
 - Новиков Андрей Валентинович
 - Шостак Игорь Александрович
- 2.12. Основными акционерами, имеющими более 5% акций, являются:
- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный Монетный Аукцион «Гелиос Финанс»
 - Общество с ограниченной ответственностью "Карьер-ресурс"
 - Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Юридическая Служба»
- 2.13. Исправление существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, которые были исправлены в отчетном периоде отсутствовали.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении за отчетный период. Достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных российскими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

3.1. Раскрытие допущений

3.1.1. Имущество, являющееся собственностью Общества, учитывается обособленно от имущества других юридических лиц, находящегося у данного Общества. На балансе организации находится имущество, принадлежащее ей на праве собственности, праве хозяйственного ведения или оперативного управления. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах.

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности общества вытекает из намерения в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и отсутствия намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. На практике это означает, что обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

3.1.3. Допущение последовательности применения учетной политики связано с применением принятой учетной политики общества последовательно от одного отчетного года к другому.

3.1.4. Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности связано с отнесением фактов хозяйственной деятельности к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3.2. Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления в том периоде, в котором факт случился.

Отчетность общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2019 № 265.

3.3. Существенные изменения в учетную политику на 2020 и 2021 годы Обществом не вносились.

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, связанные с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н, согласно которым:

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

В связи с началом применения с 2020 года положений новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 N №236н) в учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения по учету расчетов по налогу на прибыль.

Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Поскольку временные разницы по сомнительным долгам и оценочным обязательствам на 01.01.2020 г. отражались в составе временных разниц (по дебету счета 09

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

«Отложенные налоговые активы»), соответственно поэтому в течение 2020 года в регистрах бухгалтерского учета отсутствовали корректировки, связанные с отражением временных разниц по указанным хозяйственным операциям с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», соответственно, данные хозяйственные операции которые не подлежали раскрытию в бухгалтерской отчетности ретроспективно). В отчетному году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было, соответствующие исправления не производились.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ

- 4.1. Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является производство изделий из бетона.
- 4.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- 4.3. Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С бухгалтерия.
- 4.4. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
- 4.5. Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.
- 4.6. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям применяется в электронном виде, применяются рекомендованные типовые образцы форм бухгалтерской отчетности.

5. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

5.1. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации по состоянию на 31.12.2020 года, тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка	Затраты	Прибыль (убыток) от продаж	Рентабельность затрат, %
Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	0	0	0	
Производство изделий из бетона для использования в строительстве	78468	116071	-37603	
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	8859	1473	7386	
Деятельность по складированию и хранению	12314	14105	-1791	
Прочие	7676	14088	-6412	
ИТОГО	107317	145737	-38420	-26%

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Показатели за 2020 год: Выручка от реализации составляет 107317 тыс. руб., затраты составляют 145737 тыс. руб., убыток составляет 38420 тыс. руб. Наибольший убыток в сумме 37603 тыс. руб. получен за счет Производство изделий из бетона для использования в строительстве. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации по состоянию на 31.12.2019 года, тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка	Затраты	Прибыль (убыток) от продаж	Рентабельность затрат, %
Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	167 639	151 337	16 302	11%
Производство изделий из бетона для использования в строительстве	60 557	56 087	4 470	8%
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4 749	-	4 749	
Прочие	8 373	7 560	813	11%
ИТОГО	241 318	214 984	26 334	12%

Показатели за 2019 год: Выручка от реализации составляет 241 318 тыс. руб., затраты составляют 214 984 тыс. руб., прибыль составляет 26 334 тыс. руб. Рентабельность затрат составляет 12%, который рассчитывается, как соотношение прибыли от продаж к затратам и указывает количество получаемого дохода с одного потраченного рубля.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Нематериальные активы

6.1.1. К НМА относятся объекты, которые соответствуют критериям:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем,
- имеется возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов,
- объект предназначен для использования в течение длительного времени,
- не предполагается продажа объекта,
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствует у объекта материально-вещественная форма.

6.1.2. Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

6.1.3. Начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА не начисляется линейным способом.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

6.1.4. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют прогнозируемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

6.1.5. Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, не предусмотрены.

6.1.6. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов и способов определения амортизации нематериальных активов не предусмотрено.

6.1.7. Переоценка НМА не производится.

6.1.8. Информация о фактической (первоначальной) стоимости с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов, сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования указана в приложении №1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)".

6.1.9. Отсутствуют существенные факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования нематериальных активов.

6.1.10. Резерв под обесценивание нематериальных активов не создается, убытка от обесценения НМА нет. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, согласно п.22 ПБУ 14/2008.

6.1.11. Отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

6.2. Основные средства

6.2.1. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Первоначальная стоимость объекта основных средств определяется как сумма расходов на его приобретение (сооружение, изготовление), доставку и доведение до состояния, в котором объект пригоден к эксплуатации, за исключением НДС.

6.2.2. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материалов (на счете 10 "Материалы").

6.2.3. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) Земельные участки;
- б) Здания;
- в) Машины и оборудования;
- г) Производственный и хозяйственный инвентарь;
- д) Сооружения;
- е) Транспортные средства

6.2.4. Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года и движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) указана в приложении №2 "Основные средства".

6.2.5. За отчетный период отсутствуют договоры купли-продажи объектов основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

6.2.6. За отчетный период присутствуют изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), переоценка основных средств, указанных в п.п б,в,г,д,е, не осуществляется, переоценка земельных участков осуществляться ежегодно по текущей (восстановительной) стоимости, которая определяется на основании кадастровой стоимости объектов основных средств.

Наименование	Инвентарный номер ОС	Дата постановки на учет	Кадастровая стоимость на 31.12.2020г, тыс. руб.
Земельный участок 315 кв. м.	000000311	07.10.2013	233
Земельный участок 61987м2 (кад ном 1962)	БП-000071	02.03.2020	42152
Земельный участок 6778м2 (кад ном 2281)	БП-000095	18.12.2020	4855
Земельный участок 21205м2 (кад ном 2282)	БП-000096	18.12.2020	14963
Земельный участок 15050 кв.м.	000000098	31.12.2015	11093
ИТОГО			73296

6.2.7. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

6.2.8. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

6.2.9. На балансе имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование	Инвентарный номер ОС	Дата постановки на учет	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 315 кв. м.	000000311	07.10.2013	233
Земельный участок 61987м2 (кад ном 1962)	БП-000071	02.03.2020	42152
Земельный участок 6778м2 (кад ном 2281)	БП-000095	18.12.2020	4855
Земельный участок 21205м2 (кад ном 2282)	БП-000096	18.12.2020	14963
Земельный участок 15050 кв.м.	000000098	31.12.2015	11093
ИТОГО			73296

Сроки полезного использования ОС по группам:

Здания - от 3 лет до 30 лет

Сооружения - от 3 лет до 30 лет

Машины и оборудование - от 2 лет до 16 лет

Транспортные средства - от 3 лет до 10 лет

Производственный инвентарь - от 2 лет до 5 лет

6.3. Финансовые вложения

6.3.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

6.3.2. Все затраты на приобретение ценных бумаг, инвестиций независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость финансового вложения.

6.3.3. На 31.12.2019 сумма финансовых вложений составила 51228 тыс. руб., в том числе: ООО "Центральный квартал" - 26664 тыс. руб., ООО "Промплощадка" - 24564 тыс. руб. На 31.12.2020 сумма фи-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

нансовых вложений составила 51228 тыс. руб., в том числе: ООО "Центральный квартал" - 26664 тыс. руб., ООО "Промплощадка" - 24564 тыс. руб.

6.3.4. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений указана в приложении №3 "Финансовые вложения".

6.3.5. За проверяемый период финансовые вложения не осуществлялись.

6.3.6. В связи с использованием финансовых активов (доля в уставном капитале дочерних компаний) для собственного производства, отсутствует необходимость определения текущей рыночной стоимости. В связи с чем, обесценивание финансовых вложений не осуществляется, т.к. отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Резерв под обесценивание финансовых вложений не создается, так как при проверке на обесценение отсутствует устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

6.4. Отложенные налоговые активы

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году: (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Остаток на начало года	Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	Погашено в уменьшение налоговых платежей	Остаток на конец года
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Готовая продукция	-	1	-	1
Материалы	-	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Основные средства	1	1	-	2
Расходы будущих периодов	12 783	5 784	2 892	15 675
Убыток текущего периода	-	3 397	3 397	-
Итого	12 784	9 183	6 289	15 678

Движение отложенных налоговых активов в 2019 году: (тыс. руб.)

Остаток на 01.01.2019 года	14 849
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	1 759
Погашено в уменьшение налоговых платежей	3 824
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2019 года	12 784

6.5. Запасы

6.5.1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

6.5.2. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая ра-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

сходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

6.5.3. Сырье и материалы при их списании на расходы оцениваются по методу средней стоимости, рассчитанной за месяц

6.5.4. Информация о стоимости материально-производственных запасов по их группам (видам), материально-производственных запасах, переданных в залог, указана в приложении №4 "Запасы".

6.5.5. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются в связи с тем, что у общества отсутствуют материальные ценности, находящиеся без движения год и более.

6.6. Дебиторская задолженность

6.6.1. Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, по отдельным видам задолженности с указанием выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей указаны в пояснении №5 "Дебиторская и кредиторская задолженность".

6.6.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, а также последствий чрезвычайных фактов в 2019 году и в 2020 году не было.

6.7. Денежные средства, тыс. руб.

6.7.1. В 2020 году движение денежных средств по кассе и расчетному счету:

Наименование	остаток на начало периода	получено	израсходовано	остаток на конец периода	удельный вес поступлений, %
Касса организации	20,04	9 466,33	9 474,81	11,56	6%
Расчетные счета	197,03	145 028,47	145 225,36	0,14	94%
ОСБ 2577 (бизнес-карта)	1,73	52,23	53,64	0,32	0
Итого	218,80	154 547,03	154 753,81	12,02	100%

6.7.2. В 2019 году движение денежных средств по кассе и расчетному счету:

Наименование	остаток на начало периода	получено	израсходовано	остаток на конец периода	удельный вес поступлений, %
Касса организации	2,18	10 831,85	10 813,99	20,04	4%
Расчетные счета	52,8	273 334,78	273 190,55	197,03	96%
ОСБ 2577 (бизнес-карта)	0	189,50	187,77	1,73	0
Итого	54,98	284 356,13	284 192,31	218,80	100%

6.7.3. Сделок, связанных с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях, не осуществлялось.

6.7.4 За 2019 и 2020 года у Общества сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину (79) тыс. руб за 2019 г. и соответственно (31 571) тыс. руб. за 2020 г. Данное обстоятельство произошло из-за значительного сокращения выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг по основной деятельности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

6.8. Уставный капитал

Величина уставного капитала (фонда) – 99,650 тыс. руб., изменений уставного капитала за отчетный период нет.

6.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал создан за счет переоценки стоимости основных средств (земельных участков), выбытие добавочного капитала связано с выбытием ранее переоцененных основных средств (земельных участков).

Движение добавочного капитала в 2020 г.: (в тыс. руб.)

Вид капитала	остаток на 01.01.20	получено	Убыток от переоценки	остаток 31.12.20
Добавочный капитал	84 647	85 432	91 370	78 709

6.10. Резервный капитал

Движение резервного капитала в 2020 г.: (тыс. руб.)

Вид капитала	остаток на 01.01.20	получено	израсходовано	остаток 31.12.20
Резервный капитал	163	-	-	163

6.11 Распределение прибыли

По итогам работы 2020 года получен убыток в размере 19930 т.р.

6.12. Информация о займах и кредитах

6.12.1. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.12.2. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

6.12.3. Процентами, начисленные по долговым обязательствам любого вида признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки, и включаются в состав внереализационных расходов.

6.12.4. Займы (кредиты), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют. Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций, доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) нет.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

6.12.5. Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) в случае неисполнения или неполного исполнения займодателем договора займа (кредитного договора), отсутствует.

6.12.6. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), а также о сроках их погашения:

Полученные займы и кредиты по состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.

Кредитор	№ и дата договора	Сумма договора	Сумма задол-ти на отчетную дату	Погаше-но по догово-ру	% став-ка	Начисле-но %	Опла-чено %	Ожидаемый срок пога-шения за-долженно-сти
Анников В.А.	01/2018 от 09.01.2018	1 000	982,60	17,40	6	175,76	0,00	31.12.2021
Часовских В.А.	2001/4 от 23.01.2020	10000	10000	-	20	1814,21	880,65	31.12.2021
ИП Анни-ков В.А.	2007-1 от 16.07.2020	5000	2173,89	-	25	72,22		31.12.2021

6.13. Отложенные налоговые обязательства, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Остаток на начало года	Начислены налого-вые обязательства	Списаны налоговые обязательства	Остаток на конец года
2020 год				
Внеоборотные активи-вы		0		
Готовая продукция	39,417		39,417	
Материалы	8,088		8,088	
Незавершенное про-изводство				
Основные средства	37,244	14,728	20,354	31,618
Оценочные обяза-тельства и резервы		216,256		216,256
Итого	84,749	230,984	67,859	247,874

6.14. Кредиторская задолженность

6.14.1. Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности на начало и ко-нец отчетного периода, по отдельным видам задолженности с указанием выданных и получен-ных обеспечений обязательств и платежей указаны в пояснении №5 "Дебиторская и кредитор-ская задолженность".

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1. Признание доходов и расходов.

7.1.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи готовой про-дукции собственного производства:

- песок для строительных работ и фракционированный, щебень;

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

- продажа прочих строительных материалов;
- сдача в аренду имеющихся площадей и основных средств;
- оказание общестроительные и другие услуги с использованием имеющихся основных средств

7.1.2. Остальные доходы являются прочими доходами.

7.1.3. Датой признания выручки от реализации является переход права собственности на проданные товары к покупателю, т.е. метод начисления.

7.1.4. Доходы не признаются на основе промежуточных выплат, полученных от покупателя авансов.

7.1.5. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством

продукции и продажей товаров и услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

7.1.6. Расходы на реализацию подразделяются на прямые и косвенные.

7.1.7. К прямым расходам по добыче полезного ископаемого, производстве и реализации готовой продукции, оказании услуг (работ) относятся:

- расходы на приобретение сырья, материалов, топлива, электроэнергии, используемы непосредственно на добыче полезного ископаемого и его переработке, оказании услуг (работ);
- расходы на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и других средств защиты, а так же прочих хозяйственных товаров для поддержания чистоты и порядка используемых производственных фондов непосредственно на добыче и переработке готовой продукции, оказании услуг (работ);
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым непосредственно на добыче и переработке готовой продукции, оказании услуг (работ);
- расходы на оплату труда персонала с начислением налогов на зарплату, участвующего в процессе добычи и переработке готовой продукции, оказании услуг (работ);
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера на добыче, переработке, выполнении работ (услуг);
- лизинговые платежи по договорам финансовой аренды основных средств, используемых непосредственно на добыче и переработке готовой продукции, оказании услуг (работ);
- другие расходы непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией основных средств,
- используемых на добыче и переработки готовой продукции, оказании услуг(работ).

7.1.8. К прямым расходам по реализации товаров относиться:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу) в соответствии с договором, за исключением возмещаемого НДС;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

7.1.9. Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

7.1.10. Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражают затраты посредническим организациям по доставке песка автотранспортом потребителю, ж/д ра-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

сходы и услуги, транспортные услуги по доставке товарного бетона и железобетонных изделий со склада общества до покупателя, затраты на рекламу и другие аналогичные по назначению расходы и полностью списываются в дебет счета 90 Коммерческие расходы.

7.1.11. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

7.1.12. Общехозяйственные расходы, расходы вспомогательных и обслуживающих участков производства, а также другие прочие (косвенные) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме включаются в себестоимость проданной продукции в дебет счета 90, субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

7.1.13. Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат, полуфабрикаты (ПГС) в виде затрат по добычи полезного ископаемого учитываются с применением счета 21.

7.1.14. Себестоимость продаж оценивается по фактическим производственным прямым затратам по мере реализации готовой продукции на счете 43 и затратам на покупные товары.

7.1.15. Основным критерием отнесения затрат к добыче, переработке готовой продукции, оказанию услуг (работ), общехозяйственных нужд и вспомогательном производстве является перечень основных средств, утверждаемый Технического директора комбината в распоряжении о расстановке основных средств по объектам учета. Другим критерием отнесения затрат по объектам учета могут служить документы, подтверждающие обоснованность отнесения затрат в данном периоде времени к добыче или иным видам деятельности.

7.1.16. Общехозяйственные расходы, расходы вспомогательных и обслуживающих участков производства, а также другие прочие (косвенные) расходы включаются в полный объем в себестоимость проданной продукции.

7.1.17. Показатели сравнительные за 2019 год и 2020 год (тыс. руб.):

Показатель	2019г.	2020г.	Увеличение (+), уменьшение (-)
Выручка от продаж	241 318	107317	-134 001
Себестоимость продаж	164 613	98985	-65 628
Коммерческие расходы	6 770	2646	-4 124
Управленческие расходы	43 601	44106	505
Прочие доходы	8 908	35 705	26 797
Прочие расходы	15 988	18 263	2 275

7.1.18. Анализ финансовых результатов: за 2019 год получена прибыль 19 186 руб., за 2020 год получен убыток 22 923 руб.

7.1.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка выручки и затрат по видам деятельности за 2020, 2019 г.г. тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка		Затраты	
	2019	2020	2019	2020
Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	167 639	0	151 337	0
Производство изделий из	60 557	78468	56 087	116071

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

бетона для использования в строительстве				
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4 749	8859	-	1473
Деятельность по складированию и хранению	0	12314		14105
Прочие	8 373	7676	7 560	14088
ИТОГО	241 318	107317	214 984	145737

7.1.20. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2019, 2020 г., тыс.руб.

Статья дохода (расхода)	2019 год	2020 год
Прочие доходы	8 908	35705
Получен доход в счет возмещения материального ущерба	30	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 834	33100
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	42	225
Доходы и расходы связанные с возвратом отработанных материалов	0	
Списание кредиторской задолженности	2 991	2355
Проценты по займам сотрудникам	2	
Проценты по займам	9	25
Прочие внереализационные доходы	16056	20208
Прочие расходы	2 289	11555
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
Возмещение убытков(ущерба) к получению (уплате)	41	215
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Компенсация за задержку зарплаты		
Материальная помощь	1 247	4476
Пени, штрафы по договорам	22	12
Пени, штрафы, налоги, сборы	68	1945
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	150	358
Прочие внереализационные доходы (расходы)	776	509
Расходы, связанные с акционерным общ-м, проведение собраний акционеров, ведение реестра и др	7 923	397
Резерв по сомнительным долгам	18	
Страховые взносы	357	191
Услуги банка	500	550
Членские взносы Ассоциация участников рынка нерудных материалов Московской области		

7.1.21. В 2020 году списана кредиторская задолженность в связи с истечением искового срока давности:

Дата признания	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
30.04.2020	АРМ-СТРОЙ	9,88
30.04.2020	СИГМА	3,99
29.09.2020	КАСКАД	1,228
29.09.2020	МиТ	12,017
29.09.2020	ПРОФИСПЕЦАВТО	9,596
31.12.2020	Бородин В.В. ИП	1,00

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

31.12.2020	ИП Титаренко В.А.	545,612
31.12.2020	НОВА ЛОГИСТИК ООО	200,00
31.12.2020	ПНК-ЦЕНТР ООО	1041,266
31.12.2020	СМНУ №57	70,748
31.12.2020	ЭЛТКОМ ООО	23,65
	ИТОГО	1918,987

7.1.22. Сделок, связанных с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялось.

7.1.23 Доходов, полученных в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

7.1.24. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не производились.

7.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, (тыс. руб.)

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию:

в 2019 году - 0,31 (ноль целых тридцать одна сотая) рубля.

в 2020 году – (0,51) (минус ноль целых пятьдесят одна сотая) рубля.

7.3 Чистые активы, тыс. руб.

Стоимость чистых активов уменьшилась за 2020 год на 19 142 тыс. руб.

Показатель	2019	2020
Стоимость чистых активов	127 795	108 653
Размер уставного капитала	100	100

7.4. Налог на прибыль

В Обществе применяется порядок формирования записей в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренных ПБУ 18/02. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете с отражением постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов и временных разниц.

Убыток до налогообложения в 2020 году в бухгалтерском учете составил (22 923) тыс. руб.; в 2019 – прибыль 19 186 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил за 2020 год 4 585 тыс. руб.; за 2019 условный расход – 3 837 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) в 2020 году составили 1 855 тыс. руб. В 2019 году в связи с различным формированием резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского и налогового учета постоянный налоговый расход (ПНР) составил 132 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

8. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не является участником договора о совместной деятельности

9. СПИСОК ВЗАИМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦ

№ пп	ФИО или наименование	Основание включения в отчетном году (2020)
Бенефициарный владелец		
1	Малевич Сергей Владимирович	Участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента Лицо, имеющее право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента
2	Романов Алексей Владимирович	Участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента Лицо, имеющее право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента
Взаимозависимые лица		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный Монетный Аукцион «Гелиос Финанс»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ПАО «Тучковский КСМ»
2	Общество с ограниченной ответственностью «Карьер-ресурс»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ПАО «Тучковский КСМ»
3	Общество с ограниченной ответственностью «Промплошадка»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
4	Общество с ограниченной ответственностью «Центральный квартал»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
5	Алексеев Дмитрий Викторович	Лицо является членом Совета директоров Общества
6	Анников Владимир Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Бахман Артур Андреевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
8	Гусева Полина Александровна	Входит в одну группу лиц с Обществом с ограниченной ответственностью «Инвестиционный Монетный Аукцион «Гелиос Финанс»
9	Евстифеев Андрей Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества
10	Короленко Дмитрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества
11	Новиков Андрей Валентинович	Лицо является членом Совета директоров Общества
12	Шостак Игорь Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Операции со связанными сторонами:

Сторона 1	Сторона 2	Наименование сделки	№ дата договора	Сумма сделки за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «Промплощадка»	Публичное акционерное общество "Тучковский КСМ"	Аренда земельного участка	Договор 01/11 от 01.09.2019 г.	
Общество с ограниченной ответственностью «Центральный квартал»	Публичное акционерное общество "Тучковский КСМ"	Аренда земельного участка	Договор № 25 от 01.09.2019 г.	
ИП Анников В.А.	Публичное акционерное общество "Тучковский КСМ"	Оказание услуг	Договор №1910-3 от 08.10.2019	3900,00
ИП Анников В.А.	Публичное акционерное общество "Тучковский КСМ"	Займ	Договор №2007-1 от 16.07.2020	2173,89

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Государственная помощь обществу не предоставлялась.

11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

11.1. Условные активы, возникающие у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, которые могут существенно повлиять на финансово- хозяйственную деятельность Общества.

Судебные разбирательства. Время от времени, в ходе текущей деятельности, в судебные органы поступают иски в отношении Общества.

По состоянию на 1 января 2021 года Общество участвовало в судебных разбирательствах со связанными сторонами и бенефициарами в связи с неудовлетворением их требований, оспариванием сделок, штрафов, неустоек, за невыполнение договорных обязательств. За отчетный год, общая сумма выставленных к Обществу исков, составила более 40 000 тыс. рублей. С учетом степени вероятности понесения Обществом потерь от предъявленных исковых требований, а также сроков рассмотрения указанных требований было принято решение о необходимости переноса создания (доначисления) резервов-оценочных обязательств некредитного характера на 2021 отчетный год в сумме 42 100 тыс. рублей.

11.2. На отчетную дату существуют обязательства общества, в отношении величины либо срока исполнения которого существует неопределенность. Эти обязательства организации, существование которых на отчетную дату может быть подтверждено исключительно наступлением либо ненаступлением будущих событий, в связи с нарушением порядка оформления: отсутствие должного одобрения, умышленные убытки, требуют в будущем разбирательства, так как имеют признаки мнимости и фиктивности сделок в отношении следующей кредиторской задолженности:

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Аника Плюс»	2 200
ООО «Виктория»	14 247
ООО «Форвардтранс»	13 634
ООО ТД «Машснаб»	5 700
ООО «ИМА «Гелиос Финанс»	3 064
АО «Инвестгарант»	8 862
Итого	47 703

11.3. Обязательства по рекультивации земель, осуществляемых при открытых горных работах включают в себя расходы по восстановлению внутренних и внешних отвалов, карьерных выемок после использования карьера. Расходы на рекультивацию, осуществляемые в 2020 году составляют по плановой стоимости 2 541 630 руб. и относятся к условным обязательствам.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

12.1. Организация создает резервы в связи с существующими на отчетную дату обязательствами, в отношении величины либо срока исполнения которых существует неопределенность, при одновременном наличии следующих условий:

- существует очень высокая или высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод организации;
- величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть обоснованно оценена.

12.2. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

12.3. С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

12.4. В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- а) менее 45 дней - 0%;
- б) от 45 до 90 дней - 50%;
- в) свыше 90 дней - 100%.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

12.5. Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.

Контрагенты	Остаток резерва на начало года	Списана задолженность за счет резерва	Создан резерв	Остаток резерва на конец года
АНИКА ПЛЮС ООО	1211			1211
ИП Титаренко В.А.	75	75		
Маркусевич Эдуард Феликсович	200			200
МАШСНАБ ООО ТД	2958			2958
НЕРУД СИТИ ООО	775			775
ТК Неруд ООО			397	397
Чубарова Ирина Александровна	860			860
Итого	8630	75	397	8953

12.6. Оценочное обязательство бухгалтерского учета в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются один раз в год.

12.7. Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам (с учетом взносов на обязательное социальное страхование) производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка оценочных обязательств указана в табличных пояснениях.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием, произошедшим после отчетной даты и способным повлиять на финансовое состояние общества, является постановление Арбитражным судом Московской области Определения АС МО от 29.03.2021 года по делу А41-85602/20 о признании требований аффилированного с Общесмвом ООО «Виктория» обоснованными и введении процедуры наблюдения. Введение процедуры наблюдения может существенным образом сказаться на возможности Общества осуществлять непрерывную деятельность.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

14.1. Перечень отчетных сегментов исходя из ее организационной и управленческой структуры не формируется и не раскрывается.

14.2. Операционный сегмент не выделяется в связи невозможностью определения деятельности, которая подвержена рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим товарам, работам, услугам или однородным группам товаров, работ, услуг, так как состоит из однородных факторов (видов товаров, работ и услуг), которые объединены в одну группу.

14.3. Информация по географическому сегменту не раскрывается, так как деятельность организации осуществляется в едином географическом регионе.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

15. РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

- Генеральный директор Общества
- Главный бухгалтер Общества
- Технический директор Общества

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, начисленные к выплате в течение отчетного периода (2019 года)	Тыс. руб.
		Суммы, начисленные к выплате в течение отчетного периода (2020 года)
Оплата труда за отчетный период	6 463	5072
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 174	1028
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	386	248
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	452	-
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

16. ПРЕКРАЩЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Видов деятельности, в отношении которых прекращена деятельность, не имеется. В 2020 году деятельность по непосредственному извлечению из недр полезных ископаемых была значительно истощена, в связи с истощением запасов и достижения установленных лицензией величин уровней добычи полезных ископаемых. Общество приступило к осуществлению установленных лицензией работ по осуществлению рекультивации земель, нарушенных при разработке полезных ископаемых.

Согласно п. 9.3 условий пользования лицензией, являющихся неотъемлемой частью Лицензии №МСК 80187 ТЭ на пользование недрами, рекультивация отработанного пространства должна осуществляться строго в соответствии с проектом, согласованным и утвержденным в порядке, установленном действующим законодательством.

Осуществляемая Обществом деятельность по рекультивации земель в соответствии с Земельным кодексом РФ, Федеральным законом от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» и указанной лицензией является неотъемлемой частью работ недропользователя по разработке и добыче полезных ископаемых. Таким образом, несмотря на истощение запасов месторождения у Общества отсутствуют основания для прекращения указанного вида деятельности. На 2021 год запланировано последующее осуществление работ предусмотренных данной лицензией по:

- демонтажу и вывозу технологического и вспомогательного оборудования, его переориентации для использования на иных производственных площадках Общества;

ПАО «Тучковский КСМ»

- очистки территории карьера;
- устройства нагорных канав;
- планировки техногенного рельефа – откосов и днища карьерной выемки;
- нанесению почвообразующих слоев;

По мере необходимости Обществом будут производиться работы по согласованию внесения изменений в условия обозначенной лицензии.

Вместе с тем, у Общества также имеется Лицензия на пользование недрами МСК 80367 ТП (с датой окончания лицензии 03.10.2024г) на геологическое изучение в целях поисков и оценки месторождений общераспространенных полезных ископаемых – песков строительных, песчано-гравийных, гравийно-песчаных, валунно-гравийно-песчаных, валунно-глыбовых пород на участке «Дубровка» площадью 4,4 га.

Общество планирует последующее осуществление деятельности на новом месторождении, для освоения которого требуется мобилизация ресурсов, реализация мероприятий по изучению запасов, согласованию условий разработки с профильными государственными органами в целях переориентации добычных мощностей предприятия на данное новое месторождение.

Одним из значимых видов деятельности Общества также является производство бетона и железобетонных изделий. Вместе с тем, указанный род деятельности свойственен существенный сезонный фактор, ввиду специфики и физико-химических характеристик материалов. Так в частности, в осенне-зимний период, с возможным затрагиванием нескольких весенних месяцев в зависимости от температурно-климатических условий, значения показателей величины спроса и предложения на рынке снижаются. Подобное снижение в особенно холодные периоды порой достигает значений, превышающих 50% по всей отрасли, не только в производстве бетонных изделий, но и их непосредственной эксплуатации в процессе строительства.

Общество не планирует прекращения своей производственной деятельности по данному направлению и постепенному возобновлению процессов с наступлением благоприятного периода в 2021 году.

17. АРЕНДУЕМЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В 2019 году заключены договоры аренды:

Наименование объекта аренды	Арендодатель	Стоимость объекта, тыс. руб.	№ и дата договора	Назначение использования
Земельный участок	Комитет лесного хозяйства Московской области	342	ТК;6/01493 от 01.01.2006	Добыча полезных ископаемых
Земельный участок	ООО «Центральный квартал»	26 664	25 от 01.09.2019	Для общехозяйственных нужд
Земельный участок	ООО «Промплощадка»	24 564	01/11 от 01.09.2019	Для общехозяйственных нужд
Автотранспорт (автобус)	Калмыков К.А.	7	АМ-1/1018 от 30.10.	Перевозка работников
Автотранспорт (легковой)	Калмыков К.А.	6	18АМ-1/09.18 от 03.09.18	Курьерские услуги

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

18. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ

18.1. денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды, тыс. руб.

Наименование налога	2019 год	2020 год
Расчеты по социальному страхованию	1 612,63	246,163
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	22,03	14,63
Обязательное пенсионное страхование	14 290,43	7041,65
Федеральный фонд ОМС	3659,99	2312,577
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	847,84	339,698
Итого денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды	20 432,92	9954,718

18.2. суммы авансовых платежей (полученных и выданных), тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало периода	Получено	Израсходовано	Остаток на конец периода
Расчеты по авансам выданным	7 094,62	41776,55	43468,65	5402,52
Расчеты по авансам полученным	1 850	74 501	74501	1 850

18.3. Обеспечений, выданных обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также под собственные обязательства, нет.

18.4. В залог был передан земельный участок с кадастровым номером 50:19:0020205:1962, площадью 61 987 кв. м. согласно Договора залога земельного участка от 24.04.2020г. № 77 АГ 4111404, заключенного с Часовских В.А.

Полученных поручительств и полученного залога нет.

18.5. Операций финансовых инструментов срочных сделок не заключалось.

В теч. 2020 года Общество предполагает использовать следующие источники финансирования:

- 1) денежные средства на банковских счетах Общества;
- 2) денежные потоки от основной деятельности;
- 3) краткосрочные финансовые ресурсы российских кредитных организаций.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде имеются обстоятельства, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

О чем свидетельствует:

- отрицательный денежный поток от основной деятельности;
- полная выработка карьера, на добычу ПСГ в котором имеется лицензия на добычу;
- введение судом процедуры наблюдения;
- приостановления действия счетов;
- отсутствие новой лицензии на разработку и добычу природных ресурсов, в результате чего отсутствуют основания для разработки нового карьера.

Данные факторы, при рассмотрении по отдельности относятся к группе управляемых рисков, однако совпадение в календарном интервале одновременно всех факторов возможность управления риском существенно снижает.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Существенным обстоятельством, вызывающим сомнения в способности Общества осуществлять деятельность непрерывно является вынесение Десятым Арбитражным апелляционным судом Постановления 10АП-18772/2020 от 08 декабря 2020 года по делу № А41-1344/20, в соответствии с которым решение Арбитражного суда Московской области от 10 сентября 2020 года по делу № А41-1344/20 было оставлено без изменения, а именно удовлетворены требования по взысканию в пользу группы взаимосвязанных лиц, осуществлявших контроль над деятельностью Общества с 27.07.2017 года в совокупном размере 36 440 659 рублей.

Величина указанных требований является существенной, однако, несмотря на то, что Общество считает, что состав и величина активов Общества является достаточным для исполнения данных судебных актов, фактическое их исполнение является не возможным, в силу следующих обстоятельств:

- основанием поданных в суд заявлений группой аффилированных лиц, являются недостоверные документы, в том числе фальсифицирующие факты хозяйственной деятельности;
- заявители обратились в Арбитражный суд с требованием о признании ПАО «Тучковский КСМ» несостоятельным (банкротом) (вынесено Определение АС МО от 28.12.2020 года о принятии заявления);
- конечным выгодоприобретателей по значительному составу сомнительных обязательств является та же группа аффилированных лиц, что с учетом уже совершенных им противоправных действий увеличивает вероятности дальнейших фальсификаций и попытки легализации мнимых долгов в рамках процедуры наблюдения.

Вместе с тем, с учетом ограничений, установленных законодательством РФ в отношении осуществления деятельности после вынесения судом определения о принятии заявления одного из кредиторов, Общество не может осуществлять свою деятельность в полном объеме, а именно:

- производить оплату по обязательствам, возникшим до введения наблюдения;
- привлекать денежные средства для повышения коэффициента летучей ликвидности и обслуживания обязательств;
- осуществлять дальнейшую диверсификацию деятельности и соответственно повышать ее доходность.

С даты вынесения арбитражным судом определения и введения в отношении Общества наблюдения, наступают следующие последствия:

- не могут совершаться сделки связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения прямо либо косвенно имущества должника, балансовая стоимость которого составляет более пяти процентов балансовой стоимости активов;
- привлекаться и выдаваться займы (кредиты), поручительства и гарантии, уступаться прав требования или перевод долга;
- приниматься решения о размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- заключаться договоры простого товарищества;
- не допускается прекращение денежных обязательств должника путем зачета встречного однородного требования;
- требования кредиторов по денежным обязательствам и об уплате обязательных платежей могут быть предъявлены к должнику только с соблюдением установленного Федеральным законом о несостоятельности (банкротстве) порядке путем включения требований в реестр;
- приостанавливается исполнение исполнительных документов по имущественным взысканиям, за исключением ограничения по счетам, наложенным до введения наблюдения;

Таким образом, фактически деятельность Общества с учетом специфики существенно затрудняется. Уже наложенные ограничения не могут быть сняты, что создает кассовый разрыв и ограничивает возможность Общества исполнять текущие обязательства. Общество не вправе привлекать краткосрочные заимствования для повышения ликвидности, а в силу невозможно-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

сти осуществления расчетов с постоянными контрагентами (т.е. по обязательствам, возникшим до введения наблюдения), подобные контрагенты не могут осуществлять авансовые поставки или вносить предоплату, т.к. подобные операции теряют экономический смысл и создают существенные риски для подобных контрагентов.

Набор указанных обстоятельств с учетом противоправных действий недобросовестных кредиторов, создает угрозу нарушения непрерывности деятельности Общества.

Для управления обозначенными рисками Обществом реализуются следующие мероприятия:

1. Проводится непрерывная системная работа по взаимодействию с органами предварительного следствия и дознания с целью возбуждения уголовных дел и привлечения у ответственности виновных лиц. Установление судом виновности лиц и привлечение их к ответственности является преюдициарным основанием для аннулирования фиктивных задолженностей послуживших вынесению определения о введении наблюдения. Установления судом факта совершения преступления наделяет Общества права требования компенсации причиненного ущерба для восстановления финансово-хозяйственного положения Общества;
2. Ведется работа по оспариванию фиктивных сделок и задолженностей в системе органов арбитражного правосудия, представительство по вопросам исключения сомнительных и взысканию долгов перед самим Обществом;
3. Ведется жесткий контроль за финансовой дисциплиной, определением очередности исполнения текущих обязательств, оспариванию неправомерных ограничений и списаний по счетам;

В соответствии с прогнозным сценарием развития делопроизводства по несостоятельности, достижение ряда положительных целей по итогам производимых мероприятий может привести к восстановлению деятельности Общества в прежнем объеме и качестве. Вместе, с тем с учетом ранее обозначенных рисков, в том числе страновым, связанным с наличием несовершенства правовой системы, несинхронностью уголовного и арбитражного судопроизводства, формальностью процедурных аспектов законодательства о несостоятельности (банкротстве), в целом уклона правоприменения на установление приоритета расчета перед кредиторами над сохранение деятельности хозяйствующего субъекта непрерывность деятельности Общества не является гарантированной.

Вместе с тем, влияние фактора пандемии коронавируса Covid-19 является незначительным. В условиях распространения коронавирусной инфекции Covid 19 во второй половине марта 2020 года сотрудники офиса Общества перешли на удаленный режим работы на весь период локдауна. В течение 2020 года сотрудники в офисе работали по графику с соблюдением требований Роспотребнадзора (численности, дистанции).

Таким образом, у Общества имеются основания для наличия существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

20. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми Общество может столкнуться.

Существуют различные факторы риска, которые могут оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Общества, в настоящем разделе приводятся следующие:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

-риски, связанные с деятельностью Общества.

Политика Общества в области управления рисками:

Общество учитывает, как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. Общество выявляет риски, возможности минимизации которых находятся в его силах. Общество относит ряд рисков к несущественным, однако, понимает, что они могут принять воздействующий характер в будущих периодах.

При наступлении описанных рисков Общество предпримет все разумные способы для их устранения, а при невозможности устранения рисков - все разумные способы для уменьшения всех возможных негативных последствий, вызванных наступлением событий, описанных ниже.

20.1. Отраслевые риски

Общество ведет основную хозяйственную деятельность с 1994 года. Основа деятельности Общества – производство нерудных строительных материалов. К основным рискам, связанным с деятельностью Общества относится сезонный характер работ.

Возможное влияние на ухудшение ситуации в отрасли Общества на его деятельность и исполнение обязательств могут оказать:

-производственные риски, к основным, связанным с деятельностью, относится сезонный характер потребления товаров и услуг, производимых Обществом;

-технические риски, связанные с эксплуатацией оборудования и пр.

Ухудшение общего финансового состояния, вследствие наступления какого-либо риска, несет угрозу неисполнения обязательств Обществом.

Внутренний рынок.

Наиболее значимыми изменениями на внутреннем рынке для Общества являются:

-изменение ценовой политики конкурентов в сторону уменьшения, что может негативно повлиять на финансово-экономическое состояние Общества;

-создание нового конкурентного рынка;

-климатические условия (пожары, наводнения и др.).

По оценке Общества, ухудшение ситуации может быть связано, в первую очередь, со старением оборудования и износом основных фондов, что может инициировать следующие негативные изменения в отрасли: возможность возникновения аварийных ситуаций, снижение качества товара.

Предполагаемые действия Общества для уменьшения данных рисков:

-плановый ремонт и замена уже имеющегося оборудования;

-приобретение нового оборудования;

-повышение квалификации персонала.

Риски, связанные с повышением цен на оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности. Действия Общества для уменьшения данных рисков:

-создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;

-оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство;

-устранение перекрестных закупок.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

-проведение работы по заключению долгосрочных контрактов;

-проведение взвешенной финансовой политики;

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Внешний рынок.

Общество не осуществляет на внешнем рынке, в связи с этим описание отраслевых рисков, связанных с деятельностью Общества на внешнем рынке, не приводится.

20.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. В связи с чем круг страновых и региональных рисков сводится к рискам в пределах России, возникающих вследствие возможности изменения законодательства Российской Федерации, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования, возможными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в России и, в частности, в Москве, пересмотра или аннулирования лицензий и т.д.

Страновые риски

Основными факторами возникновения политических и экономических рисков принято считать:

- неопределенность политического курса федеральной власти;
- неопределенность экономической политики федерального правительства;
- отсутствие либо несовершенство законодательной базы, регуливающей экономические отношения;
- недостаточная эффективность судебной системы;
- неустойчивость власти субъектов Федерации.

К страновым политическим рискам в первую очередь принято относить вероятность смены руководства страны, прихода к власти оппозиции, вероятность выборов парламента, оппозиционного текущему политическому курсу правительства и т.п. К региональным политическим рискам принято относить смену руководства конкретного региона. Политические риски по регионам и странам, как правило, оцениваются с помощью социологических опросов, проводимых различными периодическими изданиями и рейтинговыми агентствами.

Нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в России, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть. Кроме того, возможна дестабилизация ситуации в России из-за возникновения конфликтов, нарастания социального напряжения в результате тех или иных действий органов государственной власти при проведении реформ в экономике. Отрицательных изменений ситуации в России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Общества и его деятельность, в ближайшее время не прогнозируется.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в Центральном федеральном округе.

Присоединение Крыма привело к усилению международной напряженности и введению санкций со стороны США и Евросоюза по отношению к России. Несмотря на данный факт, Общество оценивает политические и экономические риски как незначительные.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их масштаба.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Рузском округе Московской области.

Рынок сбыта находится в городе Москве и Московской области, в которых находится большое количество потребителей производимой продукции. Все это позволяет говорить об устойчивости Общества и его меньшей подверженности региональным рискам.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Вероятность рисков, связанных с наступлением стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других негативных факторов в масштабе региона, в ближайшее

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

время Общество оценивает, как невысокую. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время Обществом не прогнозируется.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества в целом. Возможное улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Общества и благоприятно отразится на его финансовом положении. Отрицательных изменений ситуации в регионе деятельности Общества и в Российской Федерации в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последнее будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество, в том числе неукоснительное соблюдение требований действующего законодательства РФ и региональных законодательных актов.

Риски, связанные с географическими особенностями, обусловлены вероятностью стихийных бедствий. Значимость подобных рисков можно оценить, используя данные МЧС России – например, прогноз чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характеров в РФ. Риски оцениваются Обществом как незначительные.

Риски, связанные с возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, поскольку регион деятельности Общества мало подвержен таким рискам.

20.3. Финансовые риски

Кредитные риски

Из финансовых рисков, кредитный риск становится одним из наиболее значимых рисков, как следствие ухудшения финансового состояния контрагентов. Действия Общества на случай отрицательного влияния на деятельность Общества кредитных рисков:

- производится выбор надежных контрагентов;
- по возможности, договорами предусматривается значительное или полное авансирование расчетов;
- применяется диверсификация поставщиков и крупных покупателей;
- по возможности ограничение авансовых платежей по закупкам.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Операционная деятельность Общества осуществляется таким образом, чтобы его основные активы и обязательства были выражены в национальной валюте, поэтому в рамках текущей деятельности колебания валютных курсов не оказывают существенное влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть вызвано следующими рисками:

- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные расходы, заработную плату и т.п.

В связи с этим Общество существенное внимание уделяет мониторингу ситуации с инфляцией. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

20.4. Правовые риски

Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области осуществления инвестиций и коммерческой деятельности. По мнению Общества, данные риски влияют на Общества так же, как и на всех субъектах рынка.

Внутренний рынок.

Изменение валютного регулирования:

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на финансово – хозяйственной деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

Изменение налогового законодательства: Данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин: Изменений правил таможенного контроля и пошлин, которые могут создать правовые риски, связанные с деятельностью Общества, не предвидится и не может оказать существенного влияния на деятельность Общества.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основной вид деятельности Общества не подлежит обязательному лицензированию. В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его финансово – хозяйственную деятельность. В случае изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерен планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Внешний рынок.

В связи с тем, что Общество не ведет и не планирует вести деятельность на внешних рынках, анализ влияния правовых рисков, связанных с деятельностью Общества на внешних рынках, не приводится.

20.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация Общества зависит от своевременности и полноты взятых на себя обязательств перед контрагентами, клиентами и акционерами. Помимо выполнения обязательств, Общество стремится максимизировать деловую репутацию, увеличивая информационную прозрачность деятельности через раскрытие информации и независимый аудит. Так как репутационный риск Общества является производным от других рисков- любой из рисков может повлиять на реализацию репутационного риска Общества, в том числе, но не ограничиваясь, в следующих последствиях: падение капитализации, доходов, прибыли, денежного потока, приостановка деятельности. Вероятность реализации репутационного риска и возникновения у Общества убыт-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

ков в результате уменьшения контрагентов вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости Общества и характере его деятельности в целом оценивается как низкая в среднесрочной перспективе.

20.6. Стратегический риск

Стратегический риск представляет собой риск возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающееся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества. Общество оценивает стратегический риск как незначительный. Для снижения рисков принятие стратегических решений осуществляется лицами с большим опытом работы на основании всестороннего анализа рыночного положения.

20.7. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество:

Общество участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансовое состояние. Основанием значительной части судебных рассмотрений является совокупность злонамеренных противоправных действий ряда контролирующих деятельность Общества лиц в период времени 2017-2018 годах. В указанный период времени данная группа лиц, действуя по предварительному сговору пользуясь своим положением создали значительную величину фиктивной задолженности, предъявленную в судебные органы в 2020 году.

Для управления рисками Обществом предпринимаются все возможные разумные меры для предотвращения возможности наступления неблагоприятных последствий, в числе которых:

- системная регулярная работа с органами исполнительной власти и правоохранительными органами по привлечению к ответственности указанных выше лиц и компенсации ущерба;
- обеспечение должного представительства в органах системы арбитражных судов и общей юрисдикции;

Вместе с тем, работа органов государственной власти является высокоформальной и недостаточно регламентированной, что создает значительные сложности в возможности Общества влиять на возможность обеспечения должной охраны его прав и интересов. В этой связи, несмотря на высокую вероятность положительного разрешения обозначенных проблем, срок получения результатов затянут во времени, что повлияет на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Указанный вопрос рассмотрен далее в соответствующем разделе.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Общество оценивает риск непродления действия лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности как значимый. В этой связи проводятся работы по оценке иных потенциальных месторождений в целях соискания новых лицензий.

Вместе с тем выделение (невыделение) участков земли и недр в соответствии с имеющимися лицензиями ввиду изменений законодательства РФ может оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества:

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Возможная ответственность Общества по долгам третьих лиц также не окажет большого влияния на финансовое состояние Общества. Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, свойственные исключительно Обществу, отсутствуют.

21. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерскую отчетность за 2020 год были внесены следующие исправления:

Баланс

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 до исправлений	Исправления	На 31.12.2020 после исправлений
Основные средства	1150	86451	789	87240
Отложенные налоговые активы	1180	14962	716	15678
Дебиторская задолженность	1230	19489	664	20153
Переоценка внеоборотных активов	1340	71949	789	72738
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32545	(2864)	29681
Заемные средства	1410	983	(983)	0
Заемные средства	1510	11109	3229	14338
Кредиторская задолженность	1520	49448	1998	51446

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 до исправлений	Исправления	На 31.12.2020 после исправлений
Прочие доходы	2340	35 269	436	35 705
Прибыль до налогообложения	2300	(19781)	(3142)	(22 923)
Налог на прибыль	2410	(3 999)	6 729	2 730
В том числе текущий налог на прибыль	2411	(6)	6	0
Прочее	2460	2435	(2172)	263
Чистая прибыль (убыток)	2400	(17504)	(2426)	(19 930)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ПАО «Тучковский КСМ»

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 до исправлений	Исправления	На 31.12.2020 после исправлений
Величина капитала на 31.12.2020 – нераспределенная прибыль	3300	32545	(2864)	29681
Величина капитала на 31.12.2020 – итого	3300	110728	(2075)	108 653
Чистые активы	3600	110728	(2075)	108 653

Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 до исправлений	Исправления	На 31.12.2020 после исправлений
Основные средства – всего - поступило	5200	78675	19029	97 704
Основные средства – всего – выбыло-первоначальная стоимость	5200	(109032)	(19029)	(128 061)
Основные средства – всего – переоценка- первоначальная стоимость	5200	0	789	789

Дата формирования отчетности: 16 сентября 2021г

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures)

Бахман А.А.

Николаева Н.А.

