

ООО «Томсккабель»

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся
31 декабря 2019 года**

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	2-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА:	
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	8
Отчет о финансовом положении	9
Отчет об изменениях в капитале	10
Отчет о движении денежных средств	11
Примечания к финансовой отчетности	12-38

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Томский кабельный завод» (далее – Общество) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Общества, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена 28 апреля 2020 года



Руководитель
Чуловский С.И.

28 апреля 2020 года
Томск, Россия

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику и иным пользователям финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Томский кабельный завод».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Томский кабельный завод» (далее – Общество) (ОГРН 1127017015773, ул. Смирнова, д. 3, г. Томск, Томская область, Российская Федерация, 634059) (далее – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года и отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2019 год, а также примечаний к финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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.

Ключевые вопросы аудита

Обесценение дебиторской задолженности

Одной из областей повышенного риска является оценка достаточности суммы резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Мы провели анализ применяемых руководством допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой Обществом для прогноза покупателей погашать задолженность. Также нами проведены процедуры в отношении оценки средств контроля по признанию и погашению дебиторской задолженности.

Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности надлежащими.

Информация о дебиторской задолженности и резерве на снижение стоимости дебиторской задолженности представлена в примечаниях к финансовой отчетности (п.7).

Прочая информация, отличная от финансовой отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента за 1-й квартал 2020 года (но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который, как ожидается, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте единственному участнику Организации.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 18 «События после окончания отчетного периода» примечаний к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в которой описано влияние пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, на деятельность Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность аудируемого лица и единственного участника Общества за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая 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 МСА, 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 финансовой отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляли информационное взаимодействие с руководством и единственным участником Общества, доводя до их 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.

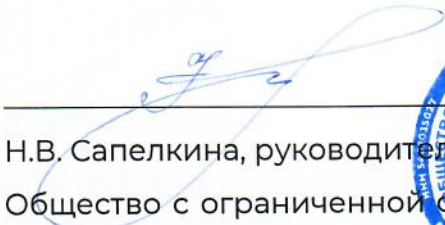
Мы также предоставили единственному участнику, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до единственного участника, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкина Н.В.

06 июля 2020 г.

г. Новосибирск, Российская Федерация


Н.В. Сапелкина, руководитель задания
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая
Группа «Финансы».



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Томсккабель».

ОГРН – 1127017015773.

Адрес: 634059, Российская Федерация, г. Томск, ул. Смирнова, д. 3.

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая
Общество «Финансы».

ОГРН - 11754760085949.

Адрес: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галушака, 17,
подъезд 11.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 11706119730.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб.)

	Прим.	2019	2018
Доход от основной деятельности	п. 15.1	6 252 524	5 595 555
Себестоимость по основной деятельности		(5 627 138)	(5 002 322)
Валовая прибыль		625 386	593 233
Коммерческие расходы		(151 257)	(159 640)
Общие и административные расходы		(351 048)	(313 155)
Прибыль от операционной деятельности		123 081	120 438
Прочие доходы	п. 15.2	48 592	58 915
Прочие расходы	п. 15.2	(91 049)	(91 685)
Проценты, нетто		(7 805)	9 362
Прибыль до налогообложения		72 819	97 031
Налог на прибыль	п. 16	(30 954)	(24 429)
Прибыль (убыток) за период		41 865	72 602
Относимый на:			
Участника Общества с ограниченной ответственностью «Томский кабельный завод»		41 865	72 602

Примечания на страницах с 12 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(в тыс. руб.)
Прим. 31.12.2019 31.12.2018
АКТИВЫ
Долгосрочные активы

Основные средства, нетто

Долгосрочные выданные займы п. 9 1 490 267 1 057 431

Нематериальные активы, нетто п. 6 405 51

Отложенные налоговые активы 1 718 1 928

Итого по долгосрочным активам 1 492 390 1 059 410
Текущие активы

Сырье и материалы п. 12 593 405 372 564

Незавершенное производство 7 275 22 704

Готовая продукция и товары п. 12 120 254 195 005

Дебиторская задолженность покупателей п. 7 464 177 238 740

Предоплата поставщикам 21 545 59 946

Налоги к возмещению и авансовые платежи по налогам 6 848 15 947

Прочая дебиторская задолженность 12 401 11 013

Краткосрочные финансовые активы п. 8 203 754 450 000

Денежные средства и их эквиваленты п. 10 96 877 123 709

Прочие оборотные активы 4

Итого по текущим активам 1 526 540 1 489 628
ИТОГО АКТИВЫ 3 018 930 2 549 038
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал п. 19 3 125 3 125

Нераспределенная прибыль 211 618 211 618

Прибыль (убыток) текущего года 41 865

Итого капитал участника ООО «Томсккабель» 256 608 214 743
ИТОГО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 256 608 214 743
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
Долгосрочные обязательства

Кредиты, займы и прочие финансовые обязательства п. 14 1 300 000 1 307 015

Отложенные налоговые обязательства 7 919

Итого долгосрочные обязательства 1 307 919 1 307 015
Краткосрочные обязательства

Краткосрочные кредиты и займы полученные п. 14 46 726 58 194

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам п. 13 639 479 108 621

Задолженность по налогам и сборам 15 532 6 833

Расчеты по оплате труда 6 610 7 062

Прочие кредиторы 480 719 435 319

Резервы по прочим обязательствам и расходам 17 669 12 476

Предоплаты от покупателей 247 668 398 776

Итого краткосрочные обязательства 1 454 403 1 027 280
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 2 762 322 2 334 295
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ 3 018 930 2 549 038

Примечания на страницах с 12 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(В тыс. руб.)

	Прим.	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
на 1 января 2018		3 125	-	139 016	-	142 141
Прибыль и совокупный доход за год				72 602		72 602
Изменение капитала		-	-	-	-	-
Прочие				-	-	-
Дивиденды				-		-
на 31 декабря 2018		3 125	-	211 618	-	214 743
Прибыль и совокупный доход за год				41 865		41 865
Изменение капитала			-			-
Прочие					-	-
Дивиденды				-		-
на 31 декабря 2019		3 125	-	253 483	-	256 608

Примечания на страницах с 12 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2019	2018
<u>Потоки денежных средств от операционной деятельности</u>		
Денежные поступления от покупателей товаров	5 899 392	5 648 791
Прочие поступления	60 687	9 928
Денежные платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(5 658 778)	(5 430 963)
Выплата заработной платы	(271 340)	(256 515)
Прочие платежи	(2 253)	(12 251)
Платежи в бюджет	(4 541)	(33 145)
Проценты, уплаченные по договорам кредитов и займов	(140 706)	(62 373)
<i>Чистые денежные средства от операционной деятельности</i>	<i>(117 539)</i>	<i>(136 528)</i>
<u>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</u>		
Поступления от продажи объектов основных средств		842
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	913 775	543 804
Проценты, полученные по договорам займа	94 205	64 431
Приобретение акций других компаний	-	-
Приобретение, реконструкция основных средств	(540)	-
Предоставление займов другим организациям	-	-
Приобретение ценных бумаг, ценных вложений	(913 222)	(1 588 145)
Проценты по долговым обязательствам	-	-
Прочие платежи	-	-
<i>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</i>	<i>94 218</i>	<i>(979 068)</i>
<u>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</u>		
Поступления от займов и кредитов	335 915	189 021
Вклады собственников (участников)	-	-
Прочие поступления	-	1 304 226
Поступления от собственников в связи с выкупом у них акций	-	-
Погашение займов и кредитов	(339 115)	(399 649)
Прочие расходы	-	-
<i>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</i>	<i>(3 200)</i>	<i>1 093 598</i>
<i>Чистое приращение денежных средств и их эквивалентов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	(311)	764
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	123 709	144 943
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	96 877	123 709

Примечания на страницах с 12 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

1. Характер хозяйственной деятельности

Настоящая финансовая отчетность состоит из финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Томский кабельный завод» (далее – ООО «Томсккабель» или Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: 634059, Российская Федерация, г. Томск, ул. Смирнова, д. 3 и осуществляют свою деятельность на территории Томской области.

В настоящее время целью Общества является разработка, производство и поставка кабельной продукции для потребителей в России, а также находящихся за рубежом – в Казахстане, Белоруссии, Таджикистане, Киргизии, Монголии.

Продукция Общества поставляется на крупные российские предприятия энергетики, нефтегазовой, нефтехимической, атомной, строительной отраслей, предприятия сфер обслуживания подвижного железнодорожного состава, метро и социальных объектов.

Общество входит в число ведущих производителей кабельно-проводниковой продукции в России. Производственные мощности насчитывают 99 современных технологических линий с возможностью ежемесячной переработки до 1 500 тонн меди и 700 тонн алюминия.

ООО «Томсккабель» постоянно осуществляет модернизацию и оптимизацию производственных процессов. Каждый этап технологии выпуска готового продукта автоматизирован и имеет жесткий 100% контроль: от момента подбора сырья до отгрузки готовой продукции на склад.

В настоящее время Обществом утверждена следующая номенклатура продукции к производству (Общество имеет возможность производить):

- Кабели силовые
- Кабели контрольные
- Кабели гибкие
- Кабели монтажные
- Провода и кабели для электрических установок
- Кабели специальные
- Кабели шахтные
- Провода для линий электропередач
- Провода специальные.

2. Основы представления финансовой отчетности

Под Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») подразумеваются стандарты и интерпретации, утвержденные Советом по международным стандартам финансовой отчетности («СМСФО»), включая Международные стандарты бухгалтерского учета («МСБУ») и

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

интерпретации, опубликованные Комитетом по разъяснениям международных стандартов финансовой отчетности («КРМСФО»).

Финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с МСФО.

Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль, поскольку первичной экономической средой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российская Федерация.

В качестве валюты представления финансовой отчетности Руководство Общества выбрало российский рубль.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Стабильные цены на нефть, низкий уровень безработицы и рост зарплат обеспечили небольшой рост экономики в 2019 г. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основные аспекты учетной политики

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости.

Принципы учетной политики применялись последовательно по отношению ко всем периодам, если не указано иное, представленным в финансовой отчетности.

Любые изменения в данной финансовой отчетности после ее выпуска требуют подтверждения руководством Общества, которое авторизовало данную финансовую отчетность к выпуску.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» о взаимоотношениях между связанными сторонами и операциях между ними, при наличии встречной задолженности между Обществом связанными с ней сторонами.

Операцией между связанными сторонами признается передача ресурсов или обязательств независимо от взимания платы.

Основные средства

К основным средствам относятся материальные активы, которые:

- предназначены для использования организацией в производстве или поставке товаров и услуг или для административных целей;
- предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Для отражения основных средств в финансовой отчетности Общество использует модель учета по первоначальной стоимости.

Объекты незавершенного строительства отражаются по стоимости фактически осуществленных затрат, амортизация по объектам незавершенного строительства не начисляется.

Стоимость объектов основных средств, построенных собственными силами, включает материальные расходы, прямые расходы на оплату труда и соответствующую долю накладных расходов.

Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств (затраты на рабочую силу и расходные материалы, затраты на приобретение комплектующих частей, текущий ремонт и т.п.) признаются в составе прибылей и убытков по мере их осуществления.

Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов.

Расходы по займам, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или изготовлению квалифицируемых активов, включаются в стоимость этих активов.

Если балансовая стоимость актива повышается в результате переоценки, то это увеличение отражается в прочем совокупном доходе и накапливается на счетах собственного капитала. Однако это увеличение подлежит признанию в прибыли или убытке в той степени, в которой оно реверсирует убыток от переоценки по тому же активу, ранее признанному в прибыли или убытке.

Если балансовая стоимость актива уменьшилась в результате переоценки, то такое уменьшение подлежит признанию в прибыли или убытке. Однако, убыток от переоценки подлежит признанию в прочем совокупном доходе при наличии любого кредитового сальдо в приросте от переоценки в отношении того же самого актива. Убыток от переоценки, признанный в прочем совокупном доходе уменьшает сумму, накопленную на счетах собственного капитала.

Если объект основных средств включает несколько составляющих с различными сроками полезного использования, то эти составляющие учитываются как самостоятельные объекты основных средств.

Стоимость существенных обновлений и усовершенствований основных средств капитализируется лишь тогда, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Обществу и стоимость актива может быть

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

рассчитана достоверно. Затраты на обслуживание и текущий ремонт относятся на расходы по мере их возникновения. Текущий ремонт включает все расходы, в результате которых не происходит качественного технического усовершенствования объекта. Прибыли и убытки от выбытия основных средств включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по мере их возникновения.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом, начиная с даты ввода в эксплуатацию, в течение предполагаемого полезного срока их использования исходя из периода времени, на протяжении которого организация предполагает использовать актив. Ожидаемый срок полезного использования активов проверяется и при необходимости пересматривается. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибылей и убытков.

Общество начинает начисление амортизации на объекты незавершенного строительства после доведения объекта до состояния готовности к использованию.

Срок полезного использования для групп объектов основных средств составляет:

Общество основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	1-60
Машины и оборудование	1-30
Транспортные средства	1-20
Прочее	1-25

Общество отражает авансы, выданные на приобретение основных средств и объектов капитального строительства, а также материалы, предназначенные для капитального строительства, в составе категории «незавершенные основные средства», включая предоплату.

Аренда основных средств, по которым Общество принимает на себя все существенные риски и выгоды от владения этими основными средствами, отражается как финансовая аренда. Машины и оборудование, полученные по договору финансовой аренды, учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости и дисконтированной стоимости минимальных лизинговых платежей на дату начала финансовой аренды, за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашаемой суммой обязательства и финансовыми расходами таким образом, чтобы обеспечить постоянную величину процентной ставки на непогашенный остаток задолженности по финансовой аренде. Арендованные основные средства амортизируются в течение периода времени, наименьшего из срока полезного использования и срока аренды объекта основных средств.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Общества.

Нематериальные активы

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

Нематериальные активы, приобретенные Обществом, имеющие определенный срок полезного использования, отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация начисляется линейным способом на протяжении срока полезного использования нематериального актива и относится на финансовый результат.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется индивидуально по каждому объекту.

Приобретенные лицензии на компьютерное программное обеспечение капитализируются в сумме понесенных затрат на приобретение и установку конкретного программного обеспечения. Эти затраты амортизируются в течение всего расчетного срока полезного использования (от 3 до 5 лет).

Затраты на разработку компьютерного программного обеспечения, признанные как активы, амортизируются в течение всего расчетного срока их полезного использования (не более 3 лет).

Гудвил и доля меньшинства

Гудвил оценивается как разница между:

- совокупностью справедливой стоимости переданного возмещения на дату приобретения, суммы любой неконтролирующей доли, и при объединении бизнеса, осуществляемого поэтапно, справедливой стоимости доли участия в капитале на дату приобретения, которой покупатель ранее владел в приобретаемом предприятии; и
- суммой приобретенных идентифицируемых активов за вычетом принятых обязательств на дату приобретения.

Гудвил первоначально признается как актив по себестоимости и в последующем оценивается по себестоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Доход от выгодной покупки представляет собой превышение доли Общества в чистой справедливой стоимости идентифицируемых приобретенных активов и принятых обязательств над переданным возмещением и справедливой стоимостью доли участия в капитале на дату приобретения, которой покупатель ранее владел в приобретаемом предприятии при объединении бизнеса, осуществляемом поэтапно. Доход признается в отчете о прибылях и убытках на дату приобретения.

Товарно-материальные запасы

Стоимость товарно-материальных запасов оценивается как наименьшее из двух величин: по средневзвешенной себестоимости или по чистой цене продажи. Чистая цена продажи – расчетная продажная цена в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Общество раскрывает отдельно балансовую стоимость по следующим классам запасов:

- запасы (сырье и материалы);
- готовая продукция;
- незавершенное производство.

Финансовые инструменты

а) финансовые активы

Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании. Общество признает финансовый актив в отчете о финансовом положении только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Финансовый актив должен оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Однако Общество при первоначальном признании определенных инвестиций в долевыми инструментами, которые в противном случае оценивались бы по справедливой стоимости через прибыль или убыток, может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода.

Все производные инструменты отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам или долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признаются в момент возникновения в составе прибыли или убытка за период.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Общество оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

• анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;

- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив должен оцениваться по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:

- (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

По инвестициям в долевые инструменты (акции, паи и пр.), учитываемые в категории по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, накопленные в составе прочего совокупного дохода прибыли или убытки никогда не могут быть впоследствии перенесены в состав прибыли или убытка за период.

б) финансовые обязательства

Общество признает финансовое обязательство в отчете о финансовом положении только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства,

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

Общество списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах текущего периода. Часть показателей предыдущего периода была скорректирована для соответствия принципам раскрытия текущего периода.

с) резервы

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством.

При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются историческое и предполагаемое исполнение обязательств клиентами. Изменения в экономических, отраслевых условиях или в условиях конкретного клиента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, учтенного в финансовой отчетности.

Проценты начисления резерва от суммы просроченной дебиторской задолженности представлены ниже:

Срок неуплаты дебиторской задолженности	Процент начисления резерва от суммы просроченной дебиторской задолженности
Более 3 лет	Списание
От 1 года до 3 лет	100% резерв
От 9 до 12 месяцев	50% резерв

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представлены денежными средствами в кассе и на текущих банковских счетах со сроком погашения три месяца и менее. Они оцениваются по первоначальной стоимости.

Движение денежных средств и их эквивалентов раскрыто в отчете о движении денежных средств, составленном с использованием косвенного метода согласно требованиям к раскрытию информации, установленным МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Кредиты и займы

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

При первоначальном признании кредиты и займы признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному кредиту или займу, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан кредит или заем.

Капитализация затрат по займам

Затраты по займам, за исключением тех, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе как расходы за период, в котором они возникли.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, подготовка которого к предполагаемому использованию или для продажи обязательно требует значительного времени (квалифицируемый актив), включаются в стоимость этого актива.

В случае, если заемные средства привлекаются для общих целей и направляются на приобретение, строительство или производство квалифицируемого актива, капитализируемая сумма расходов по займам определяется путем применения ставки капитализации к величине затрат, относящихся к приобретению или строительству объекта капитальных вложений. Ставка капитализации представляет собой средневзвешенное значение затрат по заемным средствам применительно к имевшимся у предприятия займам в течение периода (за исключением заемных средств, привлеченных специально для приобретения конкретных активов). Затраты по займам, подлежащие капитализации, относятся на увеличение стоимости соответствующего актива с момента, когда возникли капитальные вложения в данный актив, вплоть до завершения работ по доведению данного актива до состояния, в котором возможно использование данного актива по назначению.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда активы готовы для использования или продажи.

Резервы, условные обязательства и активы

Резервы отражаются, когда возникают текущие обязательства, возникшие в связи с прошлым событием, приведшим к возникновению юридического или фактического обязательства, урегулирование которого приведет к вероятному оттоку ресурсов, содержащих экономическую выгоду и сумма которых может быть надежно оценена. Размер резерва формируется, исходя из оптимальной оценки затрат на немедленное погашение обязательства.

В примечаниях к финансовой отчетности раскрывается информация по каждому классу *условного обязательства*. При этом раскрывается следующая информация:

- краткое описание характера обязательства;
- неопределенности, которые могут на него повлиять.

В примечаниях к финансовой отчетности раскрывается информация по каждому классу *условного актива*. При этом раскрывается следующая информация:

- краткое описание характера актива;
- оценка возможного финансового результата.

Обесценение активов

Балансовая оценка активов Общества, за исключением товарно-материальных запасов и отложенных налогов, пересматривается на каждую отчетную дату на предмет выявления их обесценения. В случае выявления признаков обесценения балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы. Обесценение актива признается в том случае, если балансовая стоимость данного актива превышает возмещаемую сумму. Все убытки от обесценения относятся на финансовый результат.

Возмещаемая сумма (стоимость) – это наибольшая величина из двух значений:

- чистая продажная цена актива;
- ценность использования актива.

Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует за счет своего постоянного использования притока денежных средств, который независим от тех, что генерируются другими активами или группой активов. В этом случае возмещаемая сумма определяется для единицы, генерирующей денежные средства, к которой принадлежит актив.

Убыток от обесценения актива, подвергавшегося переоценке, отражается в отчете об изменениях в капитале в пределах сумм прироста стоимости этого актива при переоценке. Остальная сумма убытка от обесценения относится на финансовые результаты.

Убыток от обесценения сторнируется только таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превышала суммы, которая была бы определена (за вычетом амортизации) в том случае, если бы убыток от обесценения не признавался.

Уставный капитал

Доли участников классифицируются как уставный капитал и отражаются в размере поступлений по ним по номинальной стоимости.

Выплаты участнику (дивиденды) признаются как обязательство и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно.

Дивиденды, предложенные или одобренные в период между отчетной датой и датой выпуска финансовой отчетности, раскрываются в финансовой отчетности.

Признание выручки

Выручка признается, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Как правило, контроль переходит к покупателю в момент перехода права собственности, при условии, что цена контрактов фиксирована или существует возможность ее определить, а возврат дебиторской задолженности является реальным.

При реализации на экспорт право собственности обычно переходит при пересечении границы Российской Федерации.

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения, за вычетом торговых или оптовых скидок и возмещаемых налогов.

Реализация вспомогательных услуг признается в момент оказания услуг при условии, что стоимость услуг может быть определена, и нет никаких существенных сомнений в возможности получения доходов.

Таможенные пошлины отражаются в валовых величинах и показываются в составе данных, отраженных по строке отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе «Прочие расходы».

Вознаграждения работников

Вознаграждения работникам учитываются в соответствии с принципом начислений и признаются в том периоде, к которому они относятся, независимо от момента фактической выплаты средств.

Вознаграждения работникам учитываются в качестве обязательства за вычетом любой уже выплаченной суммы.

Общество уплачивает обязательные взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации в части персонифицированных взносов на страховую часть трудовой пенсии. Затраты на обязательные взносы в Пенсионный Фонд Российской Федерации относятся по мере их возникновения.

Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений сотрудникам не дисконтируются и относятся на затраты в составе прибыли и убытков по мере предоставления соответствующей услуги.

Расход на краткосрочные вознаграждения признаются в составе прибыли и убытков на основании ожидаемой к уплате суммы в соответствии с планами краткосрочных денежных вознаграждений и планами участия в прибыли при наличии у Общества действующего

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

юридического или добровольного обязательства выплатить эту сумму как результат прошлых услуг, предоставленных сотрудниками, и при условии, что эти обязательства могут быть достоверно оценены.

Государственные субсидии и льготы

В соответствии с законодательством Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, в котором Общество функционирует, Общество получает определенные льготы по налогу на имущество и налогу на прибыль.

Налоговая льгота — преимущество, предоставляемое государством либо местным самоуправлением определённой категории налогоплательщиков, ставящее их в более выгодное положение в сравнении с остальными налогоплательщиками. Налоговые льготы являются одним из элементов налоговой политики и преследуют социальные и экономические цели.

Прочие налоги и отчисления

Прочие налоги и отчисления представляют собой налоги и обязательные отчисления, которые уплачиваются в правительственные органы или государственные учреждения и рассчитываются по различным налогооблагаемым базам, но за исключением налогов на доходы, налога на добавленную стоимость, рассчитываемых от сумм выручки и закупок, а также выплат по социальному страхованию, начисленных от фонда оплаты труда.

Выплаты по социальному страхованию включаются в себестоимость, коммерческие расходы, а также в общие и управленческие расходы в соответствии с видом соответствующих затрат на оплату труда.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость исчисляется при реализации товаров (работ, услуг) и уплачивается в федеральный бюджет Российской Федерации. Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав.

Сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая уплате в федеральный бюджет, определяется путем уменьшения суммы исчисленного налога на добавленную стоимость на суммы предъявленного к вычету налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость с выручки от реализации определяется на основании счетов, выставленных клиентам (в основном 20 %). Входящий НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, возмещается за счет налога на добавленную стоимость, полученного от покупателей (в основном 20 %).

Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с законодательством, действующим на дату составления отчетности. Расходы по налогу на прибыль включают текущий налог и отложенный налог на прибыль и относятся непосредственно на прибыли и убытки в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за исключением случаев признания в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в капитале по операциям, которые относятся непосредственно на капитал, или прочий совокупный доход в том же или иных отчетных периодах.

Текущий налог – сумма налога, подлежащего к уплате или зачету налоговыми органами, исчисленного с налогооблагаемой прибыли (убытка) за текущий и предыдущий периоды.

Отложенные налоги рассчитываются с использованием балансового метода и признаются в отношении налоговых убытков прошлых лет и всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Величина отложенного налога определяется с учетом налоговых ставок, установленных в соответствии с законодательством на отчетную дату, применение которых ожидается в периоде, когда временные разницы будут полностью погашены или перенесенный на будущее налоговый убыток будет использован.

Отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам и налоговым убыткам прошлых лет, отражаются только в тех случаях, когда представляется вероятным, что в будущем будет иметь место налогооблагаемая прибыль или временные разницы, на которые они могут быть отнесены.

Расходы на охрану окружающей среды

Затраты на охрану окружающей среды, которые относятся к существующему состоянию, вызванному прошлыми операциями, и не предполагают будущих экономических выгод, относятся на расходы.

Обязательства по данным расходам отражаются, если существует высокая вероятность проведения оценок состояния окружающей среды и мероприятий по очистке территории, и при этом соответствующие затраты могут быть оценены с разумной степенью точности.

4. Новые и измененные стандарты и интерпретации, еще не вступившие в силу

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов, интерпретаций и поправок, вступивших в силу 1 января 2019 г.

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты, применимые к деятельности Общества, вступили в силу с 1 января 2019 г.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (стандарт выпущен 13 января 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны признавать:

(а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и

(б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках и о прочем совокупном доходе. Требования к учету арендодателем МСФО (IFRS) 16, в основном, переносит из МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

При переходе на МСФО (IFRS) 16 Общество воспользовалось упрощением практического характера, позволяющее не пересматривать ранее заключенные договоры на предмет наличия в них признаков аренды.

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты, применимые к деятельности Общества, вступили в силу с 1 января 2019 г., но не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении учета налога на прибыль» (выпущено 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты).

Новые стандарты и интерпретации.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов Общества, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты, и которые Общество не приняло досрочно.

«Определение бизнеса» – Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося с 1 января 2020 г. или после этой даты). Поправки вносят изменение в определение бизнеса, а также включают новые положения, предусматривающие описание необязательного теста на наличие концентрации. Тест на наличие концентрации позволяет провести упрощенный анализ того, является ли приобретаемая совокупность видов деятельности и активов бизнесом. Общество планирует применение данных поправок для будущих сделок.

«Определение существенности» - Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки, в числе прочего, вносят изменение в определение существенности, согласно которому указание на затруднение понимания информации относится к ситуациям, в которых результат такого затруднения будет аналогичен пропуску или искажению такой информации. Также поправки изменяют пороговое значение существенности с «может повлиять» на «можно обоснованно ожидать, что повлияет». Поправки применяются перспективно к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2020 года. Руководство Общества ожидает, что применение данных поправок не окажет существенного влияния на показатели финансовой отчетности.

Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности).
- «Реформа базовой процентной ставки» - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСБУ (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущен в сентябре 2019 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).

- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на финансовую отчетность Общества.

5. Важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Общество производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства Общества, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки.

Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в данной финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:

5.1 Налоговое законодательство и потенциальные налоговые доходы и расходы

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований. Потенциальные налоговые доходы и расходы Общества оцениваются руководством на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль оцениваются руководством в соответствии с действующим законодательством.

Обязательства по пеням, штрафам и налогам, кроме налога на прибыль, по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой руководства предстоящих расходов по этим налогам.

5.2 Допущения, использованные при определении суммы резервов

Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности

Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности создается исходя из оценки Обществом платежеспособности конкретных покупателей и возмещаемой стоимости долга, равной текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств. Если происходит ухудшение кредитоспособности какого – либо из крупных покупателей или фактические убытки от невыполнения обязательств должниками выше или ниже оценки Общества, фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Начисления (и восстановления) резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности могут быть существенными.

Снижение стоимости прочих активов.

Прогнозирование потоков денежных средств при проведении тестирования на возможное снижение стоимости прочих активов требует применения ряда существенных допущений и оценок в отношении таких показателей, как объемы производства, цены на сырье активы, операционные расходы, капитальные вложения, а также таких макроэкономических показателей, как темпы инфляции и ставка дисконта. Кроме того, допущения применяются при определении генерирующих групп активов, по которым проводится тест на обесценение.

Учет резервов на обесценение

Отражение в учете обесценения включает создание резервов на снижение стоимости финансовых активов, прочих долгосрочных активов и товарно-материальных запасов.

5.3 Судебные разбирательства

Общество использует суждения для оценки и признания резервов и раскрытия условных обязательств в отношении имеющихся судебных разбирательств и других претензий, ожидающих решения путем мирного урегулирования, защиты интересов в суде или государственного вмешательства, а также раскрытия других условных обязательств. Суждения связаны с оценкой вероятности положительного исхода имеющихся претензий либо возникновения обязательства, а также возможной величины резерва, необходимого для окончательного урегулирования. В связи с неопределенностью, присущей процедуре оценки, фактические расходы могут отличаться от изначально начисленных резервов. Оценка величины начисленных резервов может меняться по мере получения новой информации, преимущественно при поддержке внутренних специалистов или внешних консультантов. Пересмотр оценочных величин начисленных обязательств может оказать существенное влияние на будущие операционные результаты.

5.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и снижаются в случае, если становится очевидно, что достаточная налогооблагаемая прибыль не будет получена, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая операционные результаты прошлых лет, операционный план, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегии налогового планирования.

Если фактические результаты отличаются от оценочных, или эти оценки должны быть пересмотрены в будущих периодах, это может оказать негативное влияние на финансовое положение, результат от операций и потоки денежных средств. В случае, если величина признания отложенных налоговых активов в будущем должна быть уменьшена, это сокращение будет признано в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

6. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2019 составляет 405 тыс. руб.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

Наименование нематериальных активов	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Видеофильм о деятельности ООО «Томсккабель»	390	
Сайт www.tomskcable.ru (английская версия)	150	15
Патент на полезную модель «Саморегулирующийся греющий кабель»	15	
Итого	405	15

Амортизационные отчисления включены в себестоимость реализации.

7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По мнению руководства Общества, справедливая стоимость краткосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Вид задолженности	в тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	464 177	238 740
Авансы, выданные поставщикам и предоплата	21 545	59 946
Налоги к возмещению и авансовые платежи по налогам	6 848	15 947
Прочая дебиторская задолженность	12 401	11 013
Итого	504 971	325 646

У Общества нет займов или дебиторской задолженности, определенных в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка за период.

8. Краткосрочные финансовые активы

Выданные краткосрочные займы учитываются по балансовой стоимости, поскольку руководство Общества считает, что их амортизируемая стоимость существенно не отличается от балансовой стоимости, так как выданные займы погашаются в течение периода, не превышающего 12 месяцев. Справедливая стоимость финансовых активов данного вида приблизительно равна их балансовой стоимости.

Резерв снижения стоимости выданных займов не создан, поскольку отсутствуют займы, не погашенные в срок, предусмотренные договором.

На отчетную дату отсутствуют основания для обесценения краткосрочных финансовых активов всех видов, представленных в финансовой отчетности Общества.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

Категория актива	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Выданные займы	203 754	450 000
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	-	
Итого	203 754	450 000

9. Долгосрочные финансовые активы

В отчетном и предшествующих периодах Общество:

- не проводило реклассификацию финансовых активов из категории активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, и наоборот;

- не осуществляло передачу финансовых активов, когда все эти активы или их часть не отвечают установленным критериям для прекращения признания;

- не передавало в залог финансовые активы в качестве обеспечения обязательств или условных обязательств;

- не имело обеспечения, которое можно продать или перезаложить при том, что нарушение обязательств со стороны владельца указанного обеспечения отсутствует.

В составе долгосрочных выданных займов на 31.12.2019 учитываются выданные займы в сумме 1 490 267 тыс. руб.

10. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов в финансовой отчетности отражены денежные средства в кассе и средства на счетах в банках.

Иных эквивалентов денежных средств Общество в составе активов не имеет.

(в тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2018
Касса	169	108
Расчетные счета в банках	8 882	73 333
Валютные счета	22 826	2 768
Специальные счета в банках	65 000	47 500
Итого	96 877	123 709

11. Резервы

Общество формирует резервы в отношении обязательств перед работниками по неиспользованным отпускам и для выплаты вознаграждения работникам по итогам работы за год. Долгосрочные составляющие обязательств отсутствуют. Признанные суммы базируются на письменных заключениях и обоснованных оценках затрат на осуществление указанных выплат. Предположительно созданные на отчетную дату резервы будут погашены в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)***12. Запасы**

Запасы Общества классифицированы следующим образом:

(в тыс. руб.)

Вид запаса	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	593 405	372 564
Готовая продукция и товары для перепродажи	120 254	195 005
Незавершенное производство	7 275	22 704
Итого	720 934	590 273

При отпуске в производство материалы оцениваются по средневзвешенной стоимости.

Общество не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по залоговым операциям. В отчетном периоде признаки обесценения запасов отсутствовали. Дооценка (уценка) запасов, равно как и иное списание, признаваемое доходом, в отчетном периоде не производилось. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

13. Кредиторская задолженность

По мнению руководства Общества, балансовая стоимость финансовых обязательств (кредиторской задолженности), отраженных в финансовой отчетности по амортизированной стоимости, равна их справедливой стоимости.

В таблице ниже представлена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Вид задолженности	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность поставщикам и подрядчикам	639 479	108 621
Предоплата покупателей	247 668	398 776
Расчеты по налогам и сборам	15 532	6 833
Расчеты с персоналом	6 610	7 062
Резервы по прочим обязательствам и расходам	17 669	12 476
Прочие кредиторы	480 719	435 319
Итого	1 407 677	969 087

14. Кредиты и займы

Общество не имеет финансовых обязательств, определенных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Вид задолженности	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные:		
Облигационный займ	1 300 000	1 300 000
Займы	0	7 015
ИТОГО	1 300 000	1 307 015
Краткосрочные		

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

Займы	22 915	19 100
Проценты по долгосрочным займам	23 732	38 911
Проценты по краткосрочным займам	79	183
ИТОГО	46 726	58 194

Большая часть долгосрочных кредитов используется Обществом для приобретения сырья для производства кабельно-проводниковой продукции.

У Общества, как в отчетном периоде, так и в предшествующих периодах не было случаев невыполнения обязательств (дефолтов) или любых других нарушений условий заемных соглашений.

15.1 Доход от основной деятельности

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость акцизов, предоставленных покупателям.

Вид	2019	2018
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Продукция бетонно-растворного узла	115 827	108 470
Продукция услуг РМЦ	36 977	32 268
Кабель собственного производства	5 302 598	5 002 246
Кабель - товар сторонних производителей	584	2 259
Лом и отходы	139 731	75 465
Тара и тарные материалы	7 020	6 561
Транспортные услуги	62 555	29 137
Прочие услуги	2 295	1 477
Сырье и материалы	584 213	334 070
Услуги аренды	725	3 602
Итого:	6 252 524	5 595 555

15.2 Прочие доходы и расходы, коммерческие расходы, общие и административные расходы

(в тыс. руб.)

Доходы и расходы не от основного вида деятельности	2019	2018
Прочие доходы:		
Доходы от реализации основных средств	0	842
Доходы от реализации прочего имущества	4 541	321
Списанная кредиторская задолженность	659	739
Курсовые разницы	5 323	3 749
Штрафы, пени, неустойки к получению	3 536	801
Прочие внереализационные доходы	34 533	52 463
Итого	48 592	58 915
Коммерческие расходы		
Расходы на оплату труда	4 045	4 780
Отчисления на социальное страхование	1 256	1 485

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(В тыс. руб., если не указано иное)

Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия и пр.	2 001	4 212
Арендные платежи	2 399	2 376
Доставка продукции до покупателей	92 554	66 639
Прочие расходы по обычным видам деятельности	48 619	79 500
Итого	151 257	159 640
Общие и административные расходы:		
Амортизация	0	33
Расходы на оплату труда	73 027	70 423
Отчисления на социальное страхование	22 764	21 973
Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия и пр.	29 378	24 296
Арендные платежи	82 136	7 431
Прочие расходы по обычным видам деятельности	143 743	188 999
Итого	351 048	313 155
Прочие расходы:		
Расходы от реализации основных средств	0	633
Расходы от реализации прочего имущества	4 493	
Расходы в виде образованных оценочных резервов	42 293	25 242
Списанная дебиторская задолженность	16	21
Курсовые разницы	5 224	5 589
Услуги банка	3 367	2317
Штрафы, пени, неустойки к уплате	590	441
Прочие внереализационные расходы	35 066	57 441
Итого	91 049	91 684

16. Налог на прибыль

Отраженная в финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

Наименование показателя	За год, закончившийся 31.12.2019	За год, закончившийся 31.12.2018
Прибыль до налогообложения	72 819	97 031
Текущий налог на прибыль	(22 824)	(23 334)
Расход по отложенному налогу	(8 130)	(1 095)

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Характер условных активов и обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или более будущих событий. Оценка таких условных активов и обязательств неотъемлемо связана с применением значительной доли субъективного суждения и результатов будущих периодов.

Налоговая система и законодательство Российской Федерации являются достаточно новыми и характеризуются большим количеством налогов и частыми изменениями законов, которые зачастую неясны, противоречивы и подвержены неоднозначному толкованию со стороны различных органов исполнительной и судебной власти, которые принимают решение о наложении

значительных штрафов и пеней. События последних лет показывают, что регламентирующие органы власти в Российской Федерации проводят более жесткую политику в отношении толкования и исполнения законов. Данная ситуация создает существенные налоговые и юридические риски. Руководство Общества считает, что она во всех существенных аспектах выполняет требования всего применимого законодательства. Доказательством этому являются результаты выездных налоговых проверок Общества. Штрафы, пени по налоговым обязательствам за последние несколько лет Общества государственными органами (в т.ч. ИФНС) в существенных суммах не начислялись.

17.1 Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, в России пока недоступны.

Общество не осуществляла полного страхования производственных мощностей, страхования на случай остановки производства и страхования гражданской ответственности за возмещение ущерба имуществу или окружающей среде, причиненного в результате аварий на производственных объектах Общества или в связи с ее производственной деятельностью. До тех пор, пока Общество не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества и ее финансовое положение.

17.2 Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату Общество выступает в судебном разбирательстве в роли истца, возникшем в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

18. События после окончания отчетного периода

Финансовая отчетность Общества, подготовленная по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, составлена и утверждена к опубликованию 28 апреля 2020 года.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации её последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректируемого события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить не текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководством Общества проведен анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

19. Уставный капитал

Информация о последних изменениях уставного капитала представлена в таблице:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
уставный капитал на 31.12.2018	3 125
уставный капитал на 31.12.2019	3 125

Участником Общества является Чуловский С.И. - 100 % долей.

В соответствии с российским законодательством Общество распределяет прибыль в качестве дивидендов на основе данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль.

По итогам работы за период с 2018 по 2019 гг. Общество дивиденды не начисляло и не выплачивало.

20. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**20.1 Управление рисками по финансовым инструментам**

Общую ответственность за создание системы управления рисками Общества и контроль за ее эффективностью несет исполнительный орган в лице директора.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общества сформировала эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Общество подвержено следующим рискам, возникающим, в том числе в связи с использованием финансовых инструментов:

- кредитному риску;
- рыночному риску.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Общества каждому из указанных выше рисков, о целях Общества, ее политике и процедурах оценки данных рисков и управления рисками, а также информация о подходах Общества к управлению капиталом.

20.1.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих обязательств по договору. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Общество разработало процедуры по управлению кредитным риском, целью которых является контроль над данным риском.

Торговая дебиторская задолженность

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от особенностей каждого конкретного клиента. Демографические показатели клиентской базы Общества, включая риск неплатежей, присущие отрасли или стране, в которой осуществляют деятельность ее клиенты, оказывают меньшее влияние на уровень кредитного риска. Территориальная концентрация кредитного риска отсутствует.

Более 50 процентов клиентов Общества являются ее клиентами на протяжении более 3 лет, и убытки не возникали. При осуществлении мониторинга клиентского кредитного риска клиенты группируются согласно их кредитным характеристикам, включая: являются ли они физическим или юридическим лицом, являются ли они конечным покупателем, их географическое положение, отраслевая принадлежность, структура по срокам, сроки погашения задолженности согласно договорам и наличие в прошлом финансовых трудностей.

Общество не требует обеспечения в отношении торговой дебиторской задолженности. Общество создает оценочный резерв под обесценение, представляющий ее оценку понесенных убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также инвестиций.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Инвестиции

Общество ограничивает свою подверженность кредитному риску, не инвестируя средства в ценные бумаги и предоставляет займы хорошо известным руководству заемщикам с положительной кредитной историей. Принимая это во внимание, руководство не ожидает случаев невыполнения обязательств со стороны какого-либо контрагента.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную величину, подверженную кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

(тыс. руб.)

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА***(В тыс. руб., если не указано иное)*

Наименование	Балансовая стоимость	
	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность (включая предоплаты)	485 722	298 686
Краткосрочные финансовые активы	203 754	450 000
Итого	689 476	748 686

Исходя из прошлого опыта, Общество считает непросроченную торговую дебиторскую задолженность как вероятную к получению. Поэтому в отношении нее не требуется создавать оценочный резерв под обесценение.

В отчетном периоде и в предшествовавших периодах у Общества не было финансовых активов, которые, как было установлено, обесценились по отдельности по состоянию на отчетную дату.

Счета оценочных резервов под обесценение финансовых активов используются для отражения убытков от обесценения, за исключением случаев, когда Общество убеждена, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

20.1.2 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменение рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

Валютный риск

Общество не осуществляет займы, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты Общества – российского рубля.

Процентный риск

Общество применяет процентную ставку применительно к ссудам и займам. Общество берет займы и кредиты по фиксированной процентной ставке, поэтому она не подвержена риску изменения процентной ставки.

21. Операции со связанными сторонами**а) отношения контроля**

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или

ООО «ТОМСККАБЕЛЬ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(В тыс. руб., если не указано иное)

может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых или операционных решений.

В отчетном периоде Обществом осуществлялись следующие факты хозяйственной жизни со связанной компанией - ООО «Базис-Капитал»:

- приобретение товаров, работ, услуг на сумму 598 439 тыс. руб., реализация товаров, работ, услуг на сумму 124 498 тыс. руб.,
- выдан денежный займ на сумму 184 828 тыс. руб.;
- на забалансовом счете Общества на 31.12.2019 числятся арендованные основные средства в сумме 2 520 026 тыс. руб.

В отчетном периоде с ООО «Инвестиционная Управляющая Компания», осуществлены следующие факты хозяйственной жизни: приобретение товаров, работ, услуг на сумму 93 320 тыс. руб.; реализация товаров, работ, услуг на сумму 587 тыс. руб.

С ООО «Сибирская медная компания» в 2019 году осуществлялись следующие факты хозяйственной жизни: приобретение товаров, работ, услуг на сумму 639 728 тыс. руб., реализация товаров, работ, услуг на сумму 126 244 тыс. руб.

С ООО «Торговый дом «Томсккабель» осуществлялись следующие факты хозяйственной деятельности: приобретение товаров, работ, услуг на сумму 22 438 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является Чуловский С.И.

б) вознаграждения ключевого управленческого персонала

Вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу за год, закончившийся 31.12.2019, составляют 2 919 тыс. руб. Ключевой управленческий персонал Общества получает только краткосрочное вознаграждение.



группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР



группа
ФИНАНСЫ

Пронумеровано
и скреплено печатью 39
(листа(ов))

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР