

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СИБИРСКИЙ ГОСТИНЕЦ»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Сибирский гостинец»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» (ОГРН: 1158602000479, адрес (место нахождения): 180502, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, зона Особая экономическая зона ППТ «Моглино», дом 2 офис 1) состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- отчёта о финансовых результатах за 2020 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе:
 - отчёта об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчёта о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года по статье 1110 «Нематериальные активы» отражена остаточная стоимость нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец», в размере 182 287 тыс. руб., 175 430 тыс. руб. и 168 573 соответственно и по статье «Переоценка внеоборотных активов» отражён результат переоценки нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец», произведённая по состоянию на 22 декабря 2015 года, с использованием доходного подхода, а именно методом освобождения от роялти на основе предоставленной информации, в размере 191 998 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении необходимости переоценки или обесценения нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец», в связи с отсутствием оценки по текущей рыночной стоимости на конец 2018, 2019 и 2020 годов, определённой исключительно по данным активного рынка указанного нематериального актива, а также отсутствием проверки на обесценение. Как

следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

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 отчётности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к публичному акционерному обществу «Сибирский гостинец» 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 2.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год, в котором указано, что публичное акционерное общество «Сибирский гостинец» понесло чистый убыток в сумме 12 569 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года и на эту дату имеет непокрытый убыток в сумме 188 763 тыс. руб., добавочный капитал в сумме 185 000 тыс. руб., общая сумма активов публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» превысила его текущие обязательства на 270 198 тыс. руб.

Мы обращаем внимание на пункт 1.3 пояснений бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год, в котором описаны факторы неопределённости в отношении продолжения публичным акционерным обществом «Сибирский гостинец» деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

Как отмечается в пунктах 1.3 и 2.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год, эти условия, указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «Сибирский гостинец» продолжать непрерывно деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчётности публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» за предыдущий (2019 год), был проведен нами и было выражено модифицированное мнение о данной отчётности 31 марта 2020 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЁТНОСТЬ

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

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 публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» 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 публичное акционерное общество «Сибирский гостинец» прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Сибирский гостинец».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

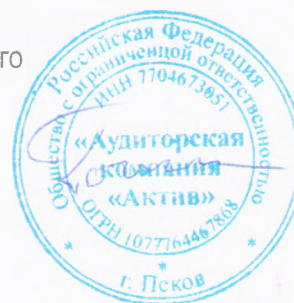
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 публичного акционерного общества «Сибирский гостинец»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством публичного акционерного общества «Сибирский гостинец»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» 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 публичного акционерного общества «Сибирский гостинец» 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 публичное акционерное общество «Сибирский гостинец» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров публичного акционерного общества «Сибирский гостинец», 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 01-2021 от 18.03.2021 сроком до 01.04.2021



Байгозин П. А.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Актив»
ОГРН: 1077764467868
Адрес (место нахождения):
180007, Россия, Псковская область, город Псков,
улица Петровская, дом 6
Член саморегулируемой организации аудиторов
некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ: 11006005127

«31» марта 2021 года.

Бухгалтерский баланс

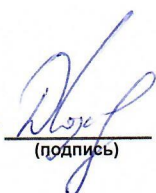
на 31 декабря 2020 г.

				Коды
Организация <u>Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	по ОКПО	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31 12 2020
Вид экономической деятельности <u>Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей</u>			по ОКВЭД 2	34457722
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>			по ОКОПФ / ОКФС	8602253571
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	10.39
Местонахождение (адрес) <u>180502, Псковская обл, Псковский р-н, Моглино д, Зона Особая Экономическая Зона ППТ Моглино, д. № 2, оф. 1</u>				12247 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "АКТИВ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7704673051
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ ОГРНИП	1077764467868

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	168 573	175 430	104 872
	Результаты исследований и разработок	1120	9 988	7 765	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	176 492	181 190	182 412
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 941	3 941	5 156
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	358 995	368 326	292 439
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 651	2 699	3 007
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	526	456	601
	Дебиторская задолженность	1230	11 469	1 996	24 007
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10	10	111 704
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187	187	187
	Прочие оборотные активы	1260	420	89	140
	Итого по разделу II	1200	26 263	5 438	139 647
	БАЛАНС	1600	385 258	373 764	432 086

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 333	1 333	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	267 629	267 629	267 629
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	185 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(188 763)	(176 194)	(226 291)
	Итого по разделу III	1300	270 200	92 769	42 338
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 224	57 717	217 496
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	118	516	899
	Итого по разделу IV	1400	3 342	58 234	218 395
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	85 000	63 885	39 943
	Кредиторская задолженность	1520	26 638	158 345	130 237
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	78	531	1 173
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	111 716	222 762	171 352
	БАЛАНС	1700	385 258	373 764	432 086

Руководитель



(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

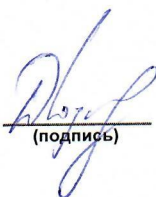
**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец"</u>		34457722		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602253571		
Вид экономической деятельности	<u>Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей</u>	по ОКВЭД 2	10.39		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	29 992	32 756
	Себестоимость продаж	2120	(19 054)	(24 504)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 938	8 252
	в том числе:			
	От реализации собственной продукции		8 621	5 123
	От реализации продукции из давальческого сырья		2 317	3 129
	Коммерческие расходы	2210	(21)	-
	Управленческие расходы	2220	(16 879)	(16 861)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 962)	(8 609)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	15 594
	Проценты к уплате	2330	(3 502)	(15 794)
	Прочие доходы	2340	8 577	8 996
	Прочие расходы	2350	(11 682)	(26 727)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 569)	(26 540)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 569)	(26 540)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	(12 569)	(26 540)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
34457722		
8602253571		
10.39		
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	1 000	-	267 629	-	(226 291)	42 338
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	50 097	50 097
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	50 097	50 097
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	1 333	-	267 629	-	(176 194)	92 768
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(12 569)	(12 569)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 569)	(12 569)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	6 333	-	452 629	-	(188 763)	270 199

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	42 338	50 097	334	92 769
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	42 338	50 097	334	92 769
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(226 291)	50 097	-	(176 194)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(226 291)	50 097	-	(176 194)
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	270 200	92 769	42 338

Руководитель


(подпись)**Ходас Дмитрий Андреевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей

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		
0710005		
31	12	2020
34457722		
8602253571		
10.39		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	291	1 399
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	291	282
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	1 117
Платежи - всего	4120	(291)	(426)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(105)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(62)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(291)	(259)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	973
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	83
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	83
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	-	-
Платежи - всего	4320	(144)	(727)
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	(144)	(727)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(144)	(644)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(144)	329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	187	187
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43	516
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

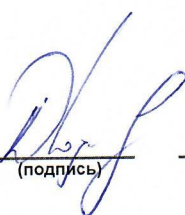
31 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности	Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей	по ОКВЭД 2	2020	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	34457722		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	8602253571		
			10.39		
			12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель



(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Сибирский гостинец"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	168 573	175 430	104 872
Результаты исследований и разработок	1120	9 988	7 765	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	176 492	181 190	182 412
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 941	3 941	5 156
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	13 651	2 699	3 007
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	526	456	601
Дебиторская задолженность*	1230	11 469	1 996	24 007
Финансовые вложения краткосрочные	1240	10	10	111 704
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187	187	187
Прочие оборотные активы	1260	420	89	140
ИТОГО активы	-	385 258	373 764	432 086
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 224	57 717	217 496
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	118	516	899
Заемные средства краткосрочные	1510	85 000	63 885	39 943
Кредиторская задолженность	1520	26 638	158 345	130 237
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	78	531	1 173
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	115 058	280 995	389 748
Стоимость чистых активов	-	270 200	92 769	42 338

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)
	5110	за 2019г.	203 430	(98 558)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(28 001)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)
	5111	за 2019г.	203 430	(98 558)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(28 001)

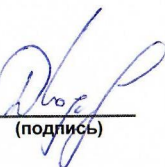
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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.	7 765	2 485	-	(5 228)	5 022
	5170	за 2019г.	-	7 765	-	-	7 765
в том числе:							
Разработка квазиоптимальной программы энергоподвода	5161	за 2020г.	1 290	-	-	(1 290)	-
	5171	за 2019г.	-	1 290	-	-	1 290
Разработка системы управления энергоподводом по предельным уровням давления	5162	за 2020г.	1 725	21	-	(1 725)	21
	5172	за 2019г.	-	1 725	-	-	1 725
Разработка опытного образца нагревательного элемента	5163	за 2020г.	1 682	342	-	-	2 024
	5173	за 2019г.	-	1 682	-	-	1 682
Разработка опытного образца шпильки со смешанным энергоподводом	5164	за 2020г.	1 567	721	-	(2 212)	75
	5174	за 2019г.	-	1 567	-	-	1 567
Разработка системы учета энергоресурсов и диспетчеризации	5165	за 2020г.	1 501	1 401	-	-	2 902
	5175	за 2019г.	-	1 501	-	-	1 501
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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.	1 619	1 304	-	-	2 923
	5250	за 2019г.	743	4 615	-	(3 739)	1 619
в том числе:							
Производственное помещение	5241	за 2020г.	(262)	176	-	-	(86)
	5251	за 2019г.	(262)	-	-	-	(262)
УСС1	5242	за 2020г.	(185)	-	-	-	(185)
	5252	за 2019г.	(185)	-	-	-	(185)
УСС2	5243	за 2020г.	(101)	-	-	-	(101)
	5253	за 2019г.	(101)	-	-	-	(101)
УСС3	5244	за 2020г.	1 910	505	-	-	2 415
	5254	за 2019г.	-	1 910	-	-	1 910
Вибросито	5245	за 2020г.	259	251	-	-	509
	5255	за 2019г.	-	259	-	-	259
Установка холодильная	5246	за 2020г.	-	71	-	-	71
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок фрезерный №1	5247	за 2020г.	-	140	-	-	140
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок фрезерный №2	5248	за 2020г.	-	90	-	-	90
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Эстакада конденсатора №1	5249	за 2020г.	-	44	-	-	44
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Эстакада конденсатора №2		за 2020г.	-	28	-	-	28
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ливневая канализация		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	749	1 725	-	(2 475)	-
Вывеска		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	543	-	-	(543)	-
Система видеонаблюдения		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	349	-	(349)	-
Корнеплодорезка КПП-ВОС 314 (рез 5*5)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	315	-	(315)	-
Расходомер ЭХО-Р-02 с блоком питания RS-485/шт/		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-

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

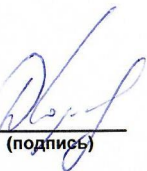
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
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	107	107	107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

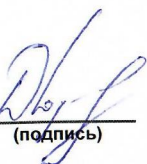
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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)
Ходас Дмитрий Андреевич

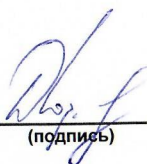
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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)**Ходас Дмитрий Андреевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 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 долгосрочную 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.	4 994	(2 970)	5 667	-	586	-	-	-	-	-	50	11 297	(2 970)
	5530	за 2019г.	24 465	(675)	1 311	-	(23 442)	-	(688)	-	2 651	10	4 994	(2 970)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17	(17)	1 698	-	-	-	-	-	-	-	-	1 714	(17)
	5531	за 2019г.	3 709	(17)	-	-	(3 692)	-	-	-	-	-	-	17	(17)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 995	(2 953)	1 543	-	1 356	-	-	-	-	-	-	6 895	(2 953)
	5532	за 2019г.	6 427	(658)	606	-	(3 037)	-	(688)	-	-	-	-	3 995	(2 953)
Прочая	5513	за 2020г.	983	-	2 427	-	(770)	-	-	-	-	50	2 688	-	-
	5533	за 2019г.	14 329	-	706	-	(16 713)	-	-	-	2 651	10	983	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 994	(2 970)	5 667	-	586	-	-	X	X	X	11 297	(2 970)	-
	5520	за 2019г.	24 465	(675)	1 311	-	(23 442)	-	(688)	X	X	X	4 994	(2 970)	-

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	-	-	-	-	-	-

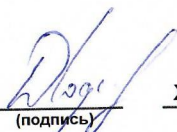
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	57 717	10 407	-	(64 900)	-	-	-	-	3 224
	5573	за 2019г.	217 496	(1 874)	-	(157 905)	-	-	-	-	57 717
прочая	5554	за 2020г.	516	-	-	(398)	-	-	-	-	118
	5574	за 2019г.	899	-	-	(383)	-	-	-	-	516
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	222 172	101 295	6 114	(285 382)	-	-	-	50	44 250
	5580	за 2019г.	176 924	89 418	18 634	(59 695)	-	-	2 651	10	226 069
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	10 322	150	-	(7 448)	-	-	-	-	3 024
	5581	за 2019г.	4 586	6 992	-	(1 255)	-	-	-	-	10 322
авансы полученные	5562	за 2020г.	422	4	-	-	-	-	-	-	425
	5582	за 2019г.	3 506	-	-	(3 084)	-	-	-	-	422
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 734	5 488	784	(553)	-	-	-	-	17 452
	5583	за 2019г.	2 650	6 401	20	12	-	-	2 651	-	11 734
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	63 885	94 641	5 330	(143 083)	-	-	-	-	20 773
	5585	за 2019г.	47 041	59 013	18 609	(55 007)	-	-	-	-	67 782
прочая	5566	за 2020г.	135 810	1 013	1	(134 298)	-	-	-	50	2 575
	5586	за 2019г.	119 141	17 013	6	(360)	-	-	-	10	135 810
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	222 172	101 295	6 114	(285 382)	-	X	X	X	44 250
	5570	за 2019г.	176 924	89 418	18 634	(59 695)	-	X	X	X	226 069

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

Ходас Дмитрий Андреевич
(расшифровка подписи)31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 764	7 084
Расходы на оплату труда	5620	8 941	10 224
Отчисления на социальные нужды	5630	2 156	3 087
Амортизация	5640	13 120	12 694
Прочие затраты	5650	7 285	7 563
Итого по элементам	5660	41 266	40 652
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 150)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	18
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 116	40 670

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

Руководитель

(подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 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	531	578	(1 030)	-	80
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель


(подпись)**Ходас Дмитрий Андреевич**

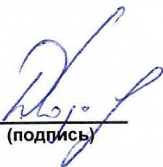
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 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	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

Ходас Дмитрий Андреевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
публичного акционерного общества
«Сибирский гостинец»**

I. Общая информация о публичном акционерном обществе «Сибирский гостинец»

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Сибирский гостинец» (далее по тексту ПАО «Сибирский гостинец») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1158602000479 и осуществляет свою деятельность в организационно-правовой форме публичного акционерного общества.

Публичное акционерное общество «Сибирский гостинец» является юридическим лицом по действующему законодательству Российской Федерации, имеет самостоятельный баланс, расчетные, валютные и другие счета.

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Сибирский гостинец»
Сокращенное наименование	ПАО «Сибирский гостинец»
ИНН	8602253571
ОКВЭД	10.39
ОКПО	34457722
Местонахождение и почтовый адрес	180502, Российская Федерация, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, Зона Особая Экономическая Зона ППТ Моглино, дом 2, офис 1.

Среднесписочная численность работающих:

По состоянию на 31 декабря 2020 – 26 человек;

По состоянию на 31 декабря 2019 – 29 человек;

Акционерный капитал

Уставный капитал ПАО «Сибирский гостинец» на 31.12.2020 г. составил 6 333 тыс. руб., в том числе оплаченный 6 333 тыс. руб.

Уставный капитал ПАО «Сибирский гостинец» разделен на 600 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 рубль каждая и 33 000 000 привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 рубль каждая.

Структура акционерного капитала

№	Полное наименование	На 31.12.2019		На 31.12.2020	
		Доля участия в УК	Доля принадлежащих обыкновенных акций	Доля участия в УК	Доля принадлежащих обыкновенных акций
1	Ходас Дмитрий Андреевич	12,5%	0%	39%	41,17%
2	Хыдыров Емин Аждар оглы	12,5%	0%	30,09%	31,67%
3	ООО Сибирский гостинец финанс	-	-	10,7%	7,83%

Обыкновенные именные акции ПАО «Сибирский гостинец» допущены к организованным торгам на ПАО «Московская биржа».

2. Сведения о находящихся в обращении облигациях ПАО «Сибирский гостинец»

По состоянию на 31.12.2020 года в обращении находятся облигации ПАО «Сибирский гостинец» серии БО-002Р-01 (идентификационный номер выпуска: 4В02-01-33722-D-002Р от 21.07.2017 г.) размещенные в рамках Программы биржевых облигаций (идентификационный номер Программы биржевых облигаций 4-33722-D-002Р-02Е от 07.03.2017, присвоенный ПАО Московская Биржа) ISIN – RU000A0JXZM9.

Решение Московской биржи от 25 декабря 2020 года облигации серии БО-002Р-01 были исключены из раздела «Третий уровень» допущенных к торгам ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2020 облигаций серии БО-002Р-01 находятся в процессе реструктуризации обязательств.

3. Органы управления ПАО «Сибирский гостинец»

Органами управления ПАО «Сибирский гостинец» в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией Устава ПАО «Сибирский гостинец», утвержденным решением годового общего собрания акционеров общества (Протокол №3 от 12.12.2018 г.), являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Высшим органом управления ПАО «Сибирский гостинец» является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью ПАО «Сибирский гостинец», за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством и уставом ПАО «Сибирский гостинец» к компетенции общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью ПАО «Сибирский гостинец» осуществляет Генеральный директор в пределах своей компетенции, предусмотренной действующим законодательством, уставом и внутренними документами ПАО «Сибирский гостинец».

Состав совета директоров

(избран годовым общим собранием акционеров 30.09.2020 г)

Хыдыров Емин Аждар оглы	Председатель Совета директоров
Ходас Дмитрий Андреевич	Член совета директоров
Кононов Дмитрий Викторович	Член совета директоров
Фадеева Наталья Адамовна	Член совета директоров
Воробьева Наиля Акрамовна	Член совета директоров

4. Информация по связным сторонам

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю. Л. - место нахождения, для Ф. Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления/прекращения основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Ходас Дмитрий Андреевич	РФ, Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, собственник бенефициар.	29.01.2015 (полномочия продлены 26.03.2018 г.) 25.05.2018 29.01.2015 29.01.2015	Протокол учредительного собрания №1 от 21.01.2015, Протокол собрания акционеров от 05.10.2020 г.	Согласно п.1 Протокола
2	Хыдыров Емин Аждар оглы	РФ, Финансовый директор	Председатель Совета директоров Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество собственник бенефициар.	27.06.2017 25.05.2018 29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г. 25.05.2018г.	Согласно п.1 Протокола
3	Кононов Дмитрий Викторович	РФ	Член Совета директоров	30.09.2020	Протокол собрания акционеров от 06.10.2020г.	
4	Фадеева Наталья Адамовна	РФ, Начальник производственного отдела	Член Совета директоров	30.09.2020	Протокол собрания	

					акционеров от 06.10.2020г	
5	Воробьева Наила Акрамовна	РФ	Член Совета директоров	30.09.2020	Протокол собрания акционеров от 06.10.2020г	
6	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский гостинец финанс»	РФ, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, Зона Особая Экономическая Зона ППТ Моглино, дом 17, офис 2.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
7	Общество с ограниченной ответственностью «СГ Технологии»	РФ, Псковская область, Псковский район, деревня Моглино, Зона Особая Экономическая Зона ППТ Моглино, дом 17, офис 2.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
8	Акционерное общество «Фонд прямых инвестиций Прогресс»	РФ, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37,литер Щ, пом.511/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.07.2017	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
9	Общество с ограниченной ответственностью «СГ-АКТИВЫ»	РФ, 180004, г.Псков ул.Вокзальная, д.20, пом.514	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.2019	Протокол собрания акционеров №16 от 29.07.2019г.	

5. Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления

ПАО «Сибирский гостинец» выплатило в виде вознаграждений (в том числе в виде: заработной платы, премии, комиссионных, льгот и компенсационных расходов, а также имущественных представлений):

Вознаграждения совета директоров

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2020, 12 месяцев	2019, 12 месяцев
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Заработная плата	827	3 714
Премии	0	243
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	827	3 957

6. Сведения об аудиторах

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «Актив» является аудитором бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Место нахождения: Российская Федерация, Псковская область, г. Псков, ул. Петровская, д. 6

ИНН: 7704673051 ОГРН: 1077764467868

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Место нахождения: 119192 Российская Федерация, Москва, Мичуринский пр-т, 21 корп. 4

7. Сведения об организации осуществляющих учет прав по эмиссионным ценным бумагам ПАО «Сибирский гостинец»

Регистратор, осуществляющий по состоянию на 31.12.2019 г. ведение реестра акционеров ПАО «Сибирский гостинец»:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «НРК - Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Место нахождения: г. Москва ул. Стромынка 17

ИНН: 7726030449 ОГРН: 1027739216757

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 29.01.2015

8. Основные виды деятельности ПАО «Сибирский гостинец»

Основной вид деятельности ПАО «Сибирский гостинец» - производство продуктов сублимационной сушки.

ПАО «Сибирский гостинец» имеет право осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности незапрещенные федеральными законами. В случаях, предусмотренных законом, ПАО «Сибирский гостинец» может заниматься отдельными видами деятельности только на основании специального разрешения (лицензии), членства в саморегулируемой организации или выданного саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ.

II. Основные положения учетной политики ПАО «Сибирский гостинец» для целей бухгалтерского и налогового учета, пояснения и расшифровки к основным показателям бухгалтерской отчетности

1. Основные элементы учетной политики ПАО «Сибирский гостинец» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2019 год

1.1. Общая информация

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с законом 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, других нормативных актов по формам разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в ПАО «Сибирский гостинец» ведется Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером Общества. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе комплекса автоматизированных систем на базе решений, разработанных компанией «1С».

Бухгалтерская отчетность ПАО «Сибирский гостинец» подготовлена на основе Учетной политики Общества, утвержденной приказом генерального директора № б/н от 31.12.2019г. Отчетным годом для целей бухгалтерского учета является период с 01 января по 31 декабря календарного года включительно.

Все проводимые Обществом хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета (специальные книги, журналы, отдельные листы, карточки и др.) в хронологической и систематической последовательности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, без округления

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49 и Инструкции по инвентаризации активов Общества, утвержденной приказом генерального директора от 12.04.2013 г. № 268. Порядок и сроки проведения инвентаризации устанавливаются Приказом Руководителя Общества.

Перед составлением годовой отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в сроки, определенные отдельными приказами, и по состоянию на:

«31» декабря отчетного года - основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, незавершенного строительства, незавершенного производства, материально-производственных запасов,

товаров, готовой продукции;

«31» декабря отчетного года - расчетов с покупателями и заказчиками;

«31» декабря отчетного года - других активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в тысячах рублях (код по ОКЕИ 384).

1.2. Методические аспекты учетной политики ПАО «Сибирский гостинец»

1.2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н. К учету в качестве объекта основных средств принимается актив со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей и отвечающий критериям п. п. 4, 5 ПБУ 6/01.

В бухгалтерском учете основные средства группируются в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов № ОК 013-94, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 г. № 359 и Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы:

- Здания;
- Сооружения и передаточные устройства;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Другие основные средства.

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию с 01.01.2002 г. срок полезного использования, которых определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01.01.2002 г. № 1. ПАО «Сибирский гостинец» определяет срок полезного использования из расчета верхнего предела.

В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок полезного использования предметов специальной одежды определяется в соответствии с нормами, предусмотренными в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты. Данное положение допустимо в отношении предметов первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Переоценка основных средств предприятием осуществляется один раз в год на 31 число последнего месяца отчетного периода. Предприятие переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

1.2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода их использования по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериального актива определяется как сумма расходов на его приобретение или создание и доведение до состояния, в котором он пригоден для использования, за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав ПАО «Сибирский гостинец» на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого ПАО «Сибирский гостинец» сможет получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время использования объектов нематериальных активов

1.2.3. Учет расходов на НИОКР и ТР

В данном разделе определен порядок учета расходов на научно - исследовательские, опытно-конструкторские работы (далее – НИОКР) и работы, связанные с усовершенствованием применяемых технологий и организации производства в ходе производственного, технологического процесса ПАО «Сибирский гостинец» (далее - ТР), которые выполняются компанией для собственных нужд в производственных целях и для управленческих нужд компании. Заказчиками являются структурные подразделения или производственно-технические службы аппарата управления компании. Учет расходов на НИОКР и ТР осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н (ПБУ 17/02). В соответствии со статьей 2 Федерального Закона от 23.08.96

№ 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике». Научная (научно-исследовательская) деятельность — это деятельность, направленная на получение и применение новых знаний. Научно-техническая деятельность проводится в организации хозяйственным способом и направлена на решение технологических, инженерных, экономических, и иных проблем производства. Экспериментальные разработки – деятельность, которая основана на знаниях, приобретенных на основе практического опыта, и направлена на сохранение жизни и здоровья человека, создание новых материалов, продуктов, процессов, устройств, услуг, систем или методов и их дальнейшее совершенствование.

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 17/02 расходы на НИОКР и ТР признаются в бухгалтерском учете в составе расходов от обычных видов деятельности при наличии следующих условий: сумма расходов может быть определена и подтверждена. Понесенные расходы подтверждаются первичными документами:

- требование – накладная на списание ТМЦ;
- Табеля учета рабочего времени;
- Приказы по начислению премий производственного состава предприятия;
- УПД, Акты выполненных работ, Счет-фактуры и т.д.

Расходы на электроэнергию, связь, и иные ресурсы учитываются в размере от 10% до 50% от общего объема потребленных расходов в месяц, согласно данным указанных в Отчете по промежуточным этапам работ по проекту (форма №1) за каждый месяц.

Использование результатов работ для производственных целей и управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод; использование результатов работ может быть продемонстрировано. Полученные результаты от внедрения и использования НИОКР и ТР, должны иметь экономическую выгоду для компании и использоваться заказчиком для производственных целей или управленческих нужд. Использование результатов работ, связанных с разработкой опытного образца или опытно-экспериментальной установки, подтверждается Актом о вводе в эксплуатацию опытного образца (опытно-экспериментальной установки). При выполнении всех условий, определенных п.7 ПБУ 17/02, расходы на указанные работы признаются расходами на НИОКР и ТР, и отражаются в бухгалтерском учете. В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий, а также в случае, когда результаты работ не дали положительного результата, расходы, связанные с выполнением данных работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Учет незаконченных расходов, связанных с выполнением НИОКР учитывает в составе внеоборотных активов на счете 08.8 «Выполнение НИОКР». Аналитический учет указанных расходов осуществляется обособленно по видам работ. НИОКР считаются завершенными, со дня фактического внедрения результатов этих работ в производственных целях или для управленческих нужд, что подтверждается актами приемки - передачи завершенных НИОКР подписанными всеми членами проектной группы.

1.2.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Начисление доходов по долговым ценным бумагам производится в соответствии с Методикой начисления доходов и расходов по долговым ценным бумагам, приведенной в Приложении №12 к настоящей Учетной политике.

К финансовым вложениям ПАО «Сибирский гостинец» относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги; ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие финансовые вложения.

В составе финансовых вложений ПАО «Сибирский гостинец» не учитываются:

- векселя, выданные организацией- векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги (если ценная бумага выступает в качестве расчётного обязательства);
- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- прочие активы, имеющие материально-вещественную форму.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена).

Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной цене только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг (Письмо МФ РФ от 15.05.2003г. № 16-00-14/162).

Общество вправе признавать прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества и принимаются к учету в оценке, согласованной учредителями (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывшей единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

1.2.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов», ПБУ № 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44 н.

В составе материалов, в том числе учитываются хозяйственные принадлежности и инвентарь, которые при их передаче в производство не потребляются сразу, а служат в течение определенного периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев.

Организован забалансовый учет хозяйственных принадлежностей и инвентаря.

Определение стоимости МПЗ зависит от способа их получения: материальные ценности могут быть приобретены за плату или безвозмездно, произведены самостоятельно, внесены в качестве уставного капитала. Стоимость купленных материальных ценностей равна фактическим тратам за минусом НДС и прочих возмещаемых налогов. Из фактических трат складывается и стоимость материальных ценностей, произведенных самостоятельно. Стоимость МПЗ, полученных на безвозмездной основе, равна их рыночной стоимости на момент поступления в организацию.

Ценности, не являющиеся собственностью организации, учитываются по цене, согласованной с собственниками, на счетах за балансом.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция и товары отгруженные оценены по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода, а также при их выбытии, производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов, с учетом обесценения.

1.2.6. Расходы будущих периодов

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту.

К расходам будущих периодов относятся затраты, обуславливающие получение дохода в течение нескольких отчетных периодов, и, подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Активами признаются любые затраты, которые должны принести Обществу экономические выгоды в будущем. Будущие экономические выгоды — это потенциальная возможность активов прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств в Общество.

Затраты, произведенные Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в соответствии с условиями их классификации на долгосрочные и краткосрочные. При отнесении понесённых расходов к категории активов соответствующего вида (расходов будущих периодов) бухгалтерская служба руководствуется служебной запиской или другим документом, подписанным руководителем соответствующего структурного подразделения Общества.

Затраты признаются расходами отчетного периода, в случае, когда очевидно, что они не принесут будущих экономических выгод организации или когда будущие экономические выгоды не отвечают критерию признания актива в бухгалтерском балансе.

Расходы Общества, возникшие при осуществлении платежа в счёт оплаты товаров, работ, услуг до их получения или выполнения и наличии в соответствии с условиями договора, требованиями законодательства возможности возврата денежных средств, классифицируются в качестве авансов (предварительной оплаты) и отражаются в расчётах с поставщиками и подрядчиками.

1.2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженностей осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по финансовым вложениям, векселя организации-покупателя, полученные в оплату товаров (работ, услуг), задолженность дочерних и зависимых обществ, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, задолженность прочих дебиторов. В отчетности выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по векселям к уплате, задолженность перед дочерними и зависимыми обществами, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов. НДС с полученных авансов и предоплат отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

Дебиторская и кредиторская задолженности ПАО «Сибирский гостинец» учитываются обособленно.

1.2.8. Доходы и расходы от основных видов деятельности

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в редакции Приказов Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями от 18.09.2006 №115н).

В соответствии с положением бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности признаются выручка по обычным видам деятельности, в том числе:

- производство и продажа продукции;
- выполнение работ, оказание услуг;
- реализация товарной продукции;

Не учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности, а отражаются на счетах учета

расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, суммы, полученные от покупателей в возмещение расходов покупателями (заказчиками) сверх установленных цен.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Общество признаёт расходы по видам деятельности с учётом связи между произведёнными расходами и доходами (принцип соответствия доходов и расходов).

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Себестоимость от обычных видов деятельности:

- себестоимость произведенной продукции;
- себестоимость выполненных работ, услуг производственного характера;
- себестоимость товаров;
- себестоимость других работ, услуг по их видам.

1.2.9. Доходы, расходы прочие

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по следующим видам: - проценты к получению, в том числе:

- проценты к получению по займам выданным;
- поступления от выбытия основных средств;
- поступления от продажи и иного выбытия ценных бумаг;
- штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий хозяйственных договоров;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по следующим видам:

- проценты к уплате по займам полученным;
- проценты (дисконт, купон) к уплате по долговым ценным бумагам;
- расходы по арендуемому имуществу;
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- расходы, связанные с эмиссией ценных бумаг;
- налоги и сборы, включаемые в операционные расходы в установленном порядке;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- штрафы, пени, неустойки, причитающиеся к выплате за нарушение условий хозяйственных договоров;
- судебные издержки;
- курсовые разницы;

- убытки от недостач и потерь от порчи ценностей, если виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с виновных лиц;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- пени и штрафы по налогам и взносам в государственные внебюджетные фонды;
- штрафы за административные правонарушения;
- прочие расходы.

Доходы будущих периодов классифицируются и отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учёту. В составе доходов будущих периодов учитываются:

- средства бюджетного целевого финансирования капитальных и текущих расходов
- безвозмездные поступления основных средств
- прочие доходы будущих периодов.

1.2.10. Резервы предстоящих расходов

Бухгалтерский учет резервов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н.

При выполнении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учёте в ПАО «Сибирский гостинец» могут создаваться следующие оценочные обязательства:

- резерв по оценочному обязательству под разногласия с налоговыми органами по уплате обязательных платежей в бюджет;
- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам за год;
- резерв по оценочному обязательству по досудебным разбирательствам;
- резерв по оценочному обязательству под другие цели.

1.2.11 Учет имущества, обязательств, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Бухгалтерский учет имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н

Для целей бухгалтерского учета стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Общество пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли по среднему курсу не производит.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских

вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов и других активов, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой указанные активы и обязательства принимались к бухгалтерскому учету.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

1.3 Влияние эпидемиологической обстановки на хозяйственную деятельность Общества.

С начала 2020 года вспышка нового коронавируса (COVID-19) распространилась по всему миру, в марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии, что повлияло на мировую экономику.

Распространение коронавируса и возросшая нестабильность на рынках являются существенными некорректируемыми событиями, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производств, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижение спроса и т.п.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, и готово предпринять необходимые меры для минимизации их влияния на Общество.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена в тысячах рублей без десятичных знаков. Все таблицы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу составлены в тыс. руб.

2.1 Информация по основным средствам

2.1.1 Наличие и движение основных средств

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация об объектах основных средств по остаточной стоимости и незавершенных капитальных вложений, а также авансы уплаченные в связи с приобретением основных средств. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, показаны по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2020 остаточная стоимость основных средств, незавершенных капитальных вложений и авансов уплаченных в связи с приобретением основных средств составила – 176 492 тыс. руб., на 31.12.2019 – 182 659 тыс. руб.

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.	185 564	(5 993)	-	-	-	(6 001)	-	-	185 564	(11 994)
	5210	за 2019г.	181 824	(156)	3 739	-	-	(5 837)	-	-	185 564	(5993)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	13 682	(1 746)	-	-	-	(1 634)	-	-	13 682	(3 380)
	5211	за 2019г.	13 309	(156)	373	-	-	(1 590)	-	-	13 682	(1 746)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	26 371	(1 357)	-	-	-	(1 400)	-	-	26 371	(2 757)
	5212	за 2019г.	25 479	-	892	-	-	(1 357)	-	-	26 371	(1 357)
Сооружения	5203	за 2020г.	4 210	(65)	-	-	-	(140)	-	-	4 210	(205)
	5213	за 2019г.	1 736	-	2 475	-	-	(65)	-	-	4 210	(65)
Здания	5204	за 2020г.	141 300	(2 826)	-	-	-	(2 826)	-	-	141 300	(5 652)
	5214	за 2019г.	141 300	-	-	-	-	(2 826)	-	-	141 300	(2 826)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2020 года принятые к бухгалтерскому учету объекты основных средств отсутствуют. Выбывшие объекты отсутствуют.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

2.1.2 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.	1 619	1 304	-	-	2 923
	5250	за 2019г.	1 292	4 615	-	(3 739)	2 168

Объем незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода составил 2 923 тыс. руб.

2.1.3 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	107	107	107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г ПАО «Сибирский гостинец» использует земельный участок общей площадью 34 149 кв.м, находящийся в государственной собственности, по договору заключенному с АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Моглино» сроком до 2026 года.

2.1.4 Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

ПАО «Сибирский гостинец» по состоянию на 31.12.2020 не имеет заключенных договоров предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.1.5. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

ПАО «Сибирский гостинец» по состоянию на 31.12.2020 не имеет принятых к бухгалтерскому учету основных средств стоимость которых не погашается.

2.1.6. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

По состоянию на 31.12.2020 ПАО «Сибирский гостинец» эксплуатировало ранее введенные объекты, связанные с экологической деятельностью.

По состоянию на 31.12.2019 ПАО «Сибирский гостинец» ввело в эксплуатацию следующие объекты, связанные с экологической деятельностью:

- ливневая канализация с комплексом очистных сооружений. Накопленная стоимость объекта 2 474 тыс.руб. Дата ввода в эксплуатацию 30.11.2019 г.

2.1.7. Информация о проведенной переоценке по основным средствам

По состоянию на 31.12.2020 переоценка основных средств, принятых к бухгалтерскому учету не производилась

По состоянию на 31.12.2019 переоценка основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, не производилась.

По состоянию на 31.12.2018 произведена переоценка основных средств для отражения объективной рыночной стоимости. До переоценки стоимость основных средств принятых к оценке составляла 65 669 тыс. руб , после переоценки 141 300 тыс. руб.

2.2. Информация по нематериальным активам

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражена информация об объектах нематериальных активов по остаточной стоимости, вложениях в нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2020 стоимость нематериальных активов составила 168 572 тыс. руб., на 31.12.2019 стоимость нематериальных активов составляла 175 430 тыс. руб.,

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2020, 31.12.2019 - отсутствуют.

2.2.1 Наличие и движение нематериальных активов

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.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)
	5110	за 2019г.	203 430	(98 558)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(28 001)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5101	за 2020г.	203 430	(28 001)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(34 858)

обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 2019г.	203 430	(98 558)	-	-	-	(6 857)	-	-	-	203 430	(28 001)
--	------	-----------	---------	----------	---	---	---	---------	---	---	---	---------	----------

2.2.2 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.	7 765	2 485	-	(5 228)	5 022
	5170	за 2019г.	-	7 765	-	-	7 765

По состоянию на 31.12.2020 затраты по незаконченным исследованиям и разработкам составили 5022 тыс. руб. на 31.12.2019 аналогичные затраты составили 7 765 тыс. руб.

2.2.3 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.	-	-	5 228	-	-	(261)	5 228	(261)
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 в эксплуатацию введено НИОКР на сумму 5228 тыс. руб., в 31.12.2019 НИОКР в эксплуатацию не вводились

2.2.3 Переоценка нематериального актива

Переоценка нематериального актива, товарного знака «Сибирский гостинец» произведена 19.07.2015г. оценщиком ООО «Свисс Аппрэйзал Раша энд СиАйЭс». До переоценки стоимость НМА составляла 42 тыс. руб., после переоценки 203 430 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 переоценка нематериальных активов не производилась.

2.3 Информация по условным обязательствам и активам

ПАО «Сибирский гостинец» не имеет обязательств и активов, носящих условный характер

2.4. Доходы и расходы общества

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке по всем видам деятельности.

Учет выручки по разным видам деятельности ведется отдельно.

По состоянию на 31.12.2020 выручка составила 28 893 тыс. руб., в том числе выручка от реализации собственной продукции составила 22 059 тыс. руб., выручка от реализации продукции из давальческого сырья составила 6 834 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 выручка составила 32 756 тыс. руб., в том числе выручка от реализации собственной продукции составила 16 501 тыс. руб., выручка от реализации продукции из давальческого сырья составила 16 255 тыс. руб.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены затраты на производство продукции, работ, услуг, относящиеся к проданной в отчетном периоде продукции, работам, услугам.

Управленческие расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами на 31.12.2020, а также 31.12.2019г. отсутствует.

В соответствии с пунктом 7.2 Закона Псковской области от 12.10.2005 г. № 473-ОЗ «О налоговых льготах и государственной поддержке инвестиционной деятельности в Псковской области» Общество, являясь резидентом ОЭЗ ППТ "Моглино", в 2018 - 2019 году использовало и планирует использовать в дальнейшем налоговую льготу по налогу на прибыль организаций в части, зачисляемой в бюджет области, в отношении прибыли, полученной от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ ППТ "Моглино", в размере:

0 процентов - на период с 01 января 2013 года до 31 декабря 2019 года;
3 процента - на период с 01 января 2020 года до 31 декабря 2021 года;
10 процентов - на период с 01 января 2022 года до 31 декабря 2023 года;
13,5 процента - начиная с 01 января 2024 года.

2.5. Расшифровка прочих видов расходов и доходов

2.5.1 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За отчетный период 2020г.		За аналогичный период 2019г	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Доходы по авансам полученным от покупателей в прошлом налоговом периоде				
Возмещение убытков к получению (уплате)			8	
Расходы на консультационные, юридические услуги				880
Реализация прочего имущества		- 1 110	1 351	1 353
Прибыль (убыток) прошлых лет				1 026
Курсовые разницы	294	10 588	6 579	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		1 216	48	13 773
Выплата купонного дохода				5 893
Компенсация за задержку заработной платы				1
Пени , штрафы, госпошлины				101
Налоги и сборы			8	
Расходы на обслуживание ценных бумаг				1 419
Расходы на услуги банков				5
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		1		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		44		
Прочие косвенные расходы		943		
Списание резерва по сомнительным долгам			1 037	3 332
ИТОГО прочие доходы/прочие расходы	294	11 682	9 031	27 783

Прочие доходы Общества за 2020, 2019 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков отсутствуют.

Курсовые разницы за 2020г. отражены свернуто, согласно Учетной политике Общества за 2020г.

Курсовые разницы (прочие доходы) составили 294 тыс. руб.

Курсовые разницы (прочие расходы) составили 10 588 тыс. руб.

2.5.2 Корректировки отраженные по Прочим доходам и расходам в 2020 году

Корректировки, отраженные по Прочим доходам и расходам в 2020 году отсутствуют.

2.6 Информация о прибыли общества

2.6.1 Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма изменений постоянной или временной разницы	Сумма начисленного налога на прибыль, изменения отложенных (постоянных) активов или обязательств в 2019г.	Сумма начисленного налога на прибыль, изменения отложенных (постоянных) активов или обязательств в 2020г.	Комментарии
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	x	-1 623	x	-
Постоянные разницы, всего	x	x	x	-
в том числе:				-
Разницы по амортизации НМА	V	x	x	-
Постоянное налоговое обязательство	x	*	*	-
Постоянный налоговый актив	x	-	-	-
Вычитаемая временная разница, всего	x	x	x	-
в том числе	x	x	x	-
Убыток 2017года	V	x	x	-
Резерв на отпуск	V	x	x	-
Отложенный налоговый актив (изменение)	x	x	x	-
Налогооблагаемые временные разницы, всего	x	1 214	x	-
в том числе	-			-
Разницы в амортизации ОС	-	x	x	-
Резерв по сомнительным долгам	-	x	x	-
Расходы по МБП	-	x	x	-
Расходы по программному обеспечению	-	x	x	-
Разницы по ОС	-	x	x	-
Расходы по НИОКР	-	x	x	-
Косвенные расходы в НЗП	-	x	x	-
Прочие	-	x	x	-
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	x			-
Прочие корректировки	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль	x	-	-	-

2.7 Убыток

По состоянию на 31.12.2020 текущий убыток ПАО «Сибирский гостинец» составил 12 569 тыс. руб., общий накопительный убыток составил 188 763 тыс. руб.

По итогам 2020 года ПАО «Сибирский гостинец» имеет накопленный убыток в размере 188 763 тыс. руб., что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, однако в 2020 году

менеджментом Общества проведен ряд мероприятий позволивший сформировать добавочный капитал в размере 185 000 тыс. руб. Предполагается, что в краткосрочной перспективе акционерами общества в рамках годового общего собрания, будет принято решение о направлении добавочного капитала на погашение убытка прошлых лет. Соответствующие коррективы будут внесены в бухгалтерскую отчетность Общества. Так же согласно данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов общества составляет 270 198 тыс. руб., что превышает текущие обязательства Общества.

Снижение размера убытка Общества по итогам 2020 к прошлому отчетному периоду является показателем эффективности политики менеджмента в части сокращения затрат и оптимизации расходов. Стоит отметить, что основная доля финансового результата составляет амортизация, в том числе нематериальных активов в размере 6 857 тыс. руб., зданий и сооружений 5 993 тыс. руб., что в совокупности составляет 12 850 тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2019	Поступило	Выбыло	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
Текущий убыток	(176 194)	(12 569)		(188 763)
Итого	(176 194)	(12 569)		(188 763)

2.7.1 Корректировки строк баланса по показателю «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток)

Наименование показателя	Код строки баланса	Было		Стало		Причина изменений
		2018	2019	2018	2019	
Непокрытый убыток	1370	(146 486)	(175 261)	(226 291)	(176 194)	1.Изменения произошли ретроспективно из- за пересмотра срока амортизации НМА

2.8 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

2.8.1. Незавершенные судебные дела:

Дата	№ дела	Истец	Ответчик	Цена иска (тыс. руб.)	Описание	Мнение Общества об иске
15.07.2020.	A56-57784/2020	ПАО «Сибирский гостинец»	ООО «Лига	974,9	По иску об истребовании имущества из чужого незаконного владения	Обжалуется. По мнению Общества имеются основания для

					отказано. Решение находится в стадии обжалования	отмены судебного решения
13.10.2020.	2-41/2021	Федоров А.Ю.	ПАО «Сибирский гостинец»	23 210	Иск о взыскании номинальной стоимости облигаций и долга по выплате шестого купона удовлетворен в полном размере. Решение находится в стадии обжалования	Обжалуется. По мнению Общества имеются основания для отмены судебного решения
01.12.2020	2-125/2021	Юдашова Т.А./ПАО «Сибирский гостинец»	ПАО «Сибирский гостинец»/Юдашова Т.А.	413,7/186	Иск о взыскании невыплаченной заработной платы	Судебное заседание отложено, Общество заявило встречные иски

2.9 Информация о связанных сторонах.

2.9.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Публичного Акционерного Общества «Сибирский гостинец» за 2020 год

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю. Л. - место нахождения, для Ф. Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления/прекращения основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Ходас Дмитрий Андреевич	РФ, Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, собственник бенефициар.	29.01.2015 (полномочия продлены 26.03.2018 г.) 25.05.2018 29.01.2015 29.01.2015	Протокол учредительного собрания №1 от 21.01.2015, Протокол собрания акционеров от 13.06.2019г.	Согласно п.1 Протокола
2	Хыдыров Емин Аждар оглы	РФ, Финансовый директор	Председатель Совета директоров Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество собственник бенефициар.	27.06.2017 25.05.2018 29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019г.	Согласно п.1 Протокола
3	Юдашова Татьяна Александровна	РФ, Главный бухгалтер	Член Совета директоров	13.06.2019	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019г.	
4	Фадеева Наталья Адамовна	РФ, Начальник производственного отдела	Член Совета директоров	13.06.2019г.	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019г.	

5	Иванова Ксения Геннадьевна	РФ, Помощник генерального директора	Член Совета директоров	12.12.2018	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019г.	
6	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский гостинец финанс»	РФ, 180559, Псковская обл., Псковский р-н, д.Родина, ул.Владимирская, д.Б,офис 2002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	–
7	Общество с ограниченной ответственностью «ВС трейд»	РФ, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Маяковского, д. 45Б, офис 402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	–
8	Акционерное общество «Фонд прямых инвестиций Прогресс»	РФ, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37,литер Щ, пом.511/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.07.2017	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
9	Общество с ограниченной ответственностью «СГ-АКТИВЫ»	РФ, 180004, г.Псков ул.Вокзальная, д.20, пом.514	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.2019	Протокол собрания акционеров №16 от 29.07.2019г.	

2.9.2 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Публичного Акционерного Общества «Сибирский гостинец» за 2019г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю. Л. - место нахождения, для Ф. Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления/прекращения основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Ходас Дмитрий Андреевич	РФ, Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал юридического лица	29.01.2015 (полномочия продлены 26.03.2018 г.) 25.05.2018 29.01.2015	Протокол учредительного собрания №1 от 21.01.2015, Протокол собрания акционеров от 13.06.2019 г.	Согласно п.1 Протокола

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, собственник бенефициар.	29.01.2015		
2	Хыдыров Емин Аждар оглы	РФ, Финансовый директор	Председатель Совета директоров Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество собственник бенефициар.	27.06.2017 25.05.2018 29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019 г.	Согласно п.1 Протокола
3	Юдашова Татьяна Александровна	РФ, Главный бухгалтер	Член Совета директоров	13.06.2019	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019 г.	
4	Фадеева Наталья Адамовна	РФ, Начальник производственного отдела	Член Совета директоров	13.06.2019	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019 г.	
5	Иванова Ксения Геннадьевна	РФ, Помощник генерального директора	Член Совета директоров	12.12.2018	Протокол собрания акционеров от 13.06.2019 г.	
6	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский гостинец финанс»	РФ, 180559, Псковская обл., Псковский р-н, д.Родина, ул.Владимирская, д.Б,офис 2002	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
7	Общество с ограниченной ответственностью «ВС трейд»	РФ, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Маяковского, д. 45Б, офис 402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.01.2015	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
8	Акционерное общество «Фонд прямых инвестиций Прогресс»	РФ, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Попова, д.37,литер Щ, пом.511/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.07.2017	Протокол собрания акционеров от 27.06.2017г.	—
9	Общество с ограниченной ответственностью «СГ-АКТИВЫ»	РФ, 180004, г.Псков ул.Вокзальная, д.20, пом.514	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.2019	Протокол собрания акционеров №16 от 29.07.2019г.	

2.9.3 Информация об организациях, контролирующих Общество

Организаций, контролирующих Общество нет

2.9.4 Информация о выданных кредитах и займах по связанным сторонам

Информация о выданных кредитах и займах по связанным сторонам раскрыта в 2.9.6 и 2.9.7 пунктах Пояснений

2.9.5 Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу, выплаченные в течении отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о вознаграждения управленческому персоналу ПАО «Сибирский гостинец» приведена в табличной форме

Наименования	В течение отчетного периода 2019г	В течение 12 месяцев после отчетной даты (2019)	В течение отчетного периода 2020г	В течение 12 месяцев после отчетной даты (2020)
Оплата труда	4 017	158	1231	-
Страховые взносы	1 316	84	429	-
Прочие платежи	3 030	15	80	-

2.9.6 Характеристика финансово-экономических отношений по связанным сторонам за 2020 г.

Наименование организации	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		Поступление	выбытие	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма	Сроки погашения	Сумма	Сроки погашения
ООО«Сибирский гостинец финанс»	проценты по займу	13 560	1 937	-	-	-	-
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Реализация	5 178	1 640	-	-	632	31.12.2021
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Приобретение	36894	36 894	-	-	-	-
ООО «СГ-Активы»	Расчеты по взносам в уставный капитал дочернего общества	-	-	-	-	10	31.12.2021
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Выдача займа		11	-	-	-	
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Получение займа		3 402	-	-	-	-
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Соглашение о погашении долговых обязательств		118 180			-	-
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Получение займа	-	-	-	-	58 961	31.12.2021

2.9.7 Характеристика финансово-экономических отношений по связанным сторонам за 2019 г.

Наименование организации	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		Поступление	выбытие	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма	Сроки погашения	Сумма	Сроки погашения
ООО«ВС-трейд»	Выдача займа		740	-	-	-	-
ООО«Сибирский гостинец финанс»	Выдача займов	25 002	135 966	-	-	-	-
ООО«Сибирский гостинец финанс»	проценты по займу	15 593	45 021	-	-	15 789	01.04.2020
ООО «ВС-трейд»	Приобретение	255	255	-	-		
ООО «ВС-трейд»	Реализация	3 638	5 116	-	-	103	01.04.2020
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Реализация		4 554	-	-	4 554	01.04.2020
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Приобретение	36894	36 894	-	-	-	-
ООО «СГ-Активы»	Расчеты по взносам в уставный капитал дочернего общества		10	-	-	10	20.03.2020
ООО «ВС-трейд»	проценты по займу		148	-	-		
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Выдача займа		11	-	-	-	
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Получение займа		3 402	-	-	-	-
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Соглашение о погашении долговых обязательств					118 180	01.04.2020
ООО «Сибирский гостинец финанс»	Получение займа	52	59 013	-	-	58 961	01.04.2020

2.9.8 Сведения о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2020 конечными бенефициарами общества являются Ходас Дмитрий Андреевич, Хыдыров Емин Аждар оглы.

По состоянию на 31.12.2019 общество не имеет возможности предоставить информацию, поскольку ни одному из акционеров общества не принадлежало более 1% акций.

2.10 Заемные средства, на осуществление экологической деятельности.

В период с 2019 по 2020 обществом не осуществлялись заимствования денежных средств на осуществление экологической деятельности.

2.11 Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не принимало решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

2.12 Информация о финансовых вложениях

2.12.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Состав долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений ПАО «Сибирский гостинец» приведен в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2019г.	111 705	-	25 012	136 707	-	-	-	10	-
В том числе: ООО "ВС-Трейд"	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	740	-	-	740	-	-	-	-	-
ООО"Сибирский гостинец финанс"	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	110 965	-	25 002	135 967	-	-	-	-	-
ООО»СГ-Активы»	5304	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5314	за 2019г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: ООО"Сибирский гостинец финанс"	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	900	-	-	900	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2019г.	111 705	-	25 012	136 707	-	-	-	10	-

2.12.2 Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

2.12.3 Долгосрочные финансовые вложения с участием аффилированных лиц

Долгосрочные финансовые вложения с участием аффилированных лиц ПАО «Сибирский гостинец» в 2020 году отсутствуют.

2.13. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев и информация о которых не нашла отражения в других строках бухгалтерского баланса раздела I «Внеоборотные активы». К прочим внеоборотным активам ПАО «Сибирский гостинец» относятся расходы:

- незавершенные затраты по НИОКР,
- суммы НДС исчисленные с сумм авансов, полученных от контрагентов;
- суммы НДС с лизинговых платежей по основным средствам.

Стоимость прочих внеоборотных активов пообъектно на 31.12.2020 и 31.12.2019 приведена в таблице:

Наименование показателя	Код строки баланса	2020г	2019г.
НДС по приобретению и созданию основных средств (сч.60)	11901	-	493
НДС с лизинговых платежей по основным средствам (сч.76)	11902	70	86
Незавершенные расходы по НИОКР (сч.08.08)	11903	5 022	7 765

2.14. Существенные ошибки

2.14.1 Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования.

Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования отсутствует.

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	2 489	1094	-	-	-	1 396	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	23 962	(23 103)	-	-	-	859	-
	5425	за 2019г.	-	-	23 791	(23 791)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	21	(21)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.16. Кредиторская и дебиторская задолженность

2.16.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена в отчетности исходя из цен, установленных договорами между ПАО «Сибирский гостинец» и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 – 24 465 тыс. руб., в том числе краткосрочная – 24 465 тыс. руб., на 31.12.2020 – 4 994 тыс. руб., в том числе краткосрочная - 4 994 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в табличной форме:

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.	4 994	(2 970)	4 350	-	586	-	-	-	-	50	9 979	(2 970)	
	5530	за 2019г.	24 465	(675)	1 311	-	(23 442)	-	(688)	-	2 651	10	4 994	(2 970)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17	(17)	380	-	-	-	-	-	-	-	396	(17)	
	5531	за 2019г.	3 709	(17)	-	-	(3 692)	-	-	-	-	-	17	(17)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 995	(2 953)	1 543	-	1 356	-	-	-	-	-	6 895	(2 953)	
	5532	за 2019г.	6 427	(658)	606	-	(3 037)	-	(688)	-	-	-	3 995	(2 953)	
Прочая	5513	за 2020г.	983	-	2 427	-	(770)	-	-	-	-	50	2 688	-	
	5533	за 2019г.	14 329	-	706	-	(16 713)	-	-	-	2 651	10	983	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	4 994	(2 970)	4 350	-	586	-	-	X	X	X	9 979	(2 970)	
	5520	за 2019г.	24 465	(675)	1 311	-	(23 442)	-	(688)	X	X	X	4 994	(2 970)	

2.16.2 Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность приведена в табличной форме

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		Перспективы погашения дебиторской задолженности
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	0		2 970	675	-
в том числе:	5541			-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	5542	0		2 970	675	

2.16.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности приведена в табличной форме

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	57 717	10 407	-	(64 903)	-	-	-	-	3 221
	5573	за 2019г.	217 496	(1 874)	-	(157 905)	-	-	-	-	57 717
прочая	5554	за 2020г.	516	-	-	(398)	-	-	-	-	118
	5574	за 2019г.	899	-	-	(383)	-	-	-	-	516
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	222 172	101 042	6 114	(285 541)	-	-	-	50	43 838
	5580	за 2019г.	176 924	89 418	18 634	(59 695)	-	-	2 651	10	226 069
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	10 322	102	-	-7607053,77	-	-	-	-	2 817
	5581	за 2019г.	4 586	6 992	-	(1 255)	-	-	-	-	10 322
авансы полученные	5562	за 2020г.	422	4	-	-	-	-	-	-	425
	5582	за 2019г.	3 506	-	-	(3 084)	-	-	-	-	422
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 734	5 283	784	(553)	-	-	-	-	17 248

	5583	за 2019г.	2 650	6 401	20	12	-	-	2 651	-	11 734
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	63 885	94 641	5 330	(143 083)	-	-	-	-	20 773
	5585	за 2019г.	47 041	59 013	18 609	(55 007)	-	-	-	-	67 782
прочая	5566	за 2020г.	135 810	1 013	1	(134 298)	-	-	-	50	2 575
	5586	за 2019г.	119 141	17 013	6	(360)	-	-	-	10	135 810
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	222 172	101 042	6 114	(285 541)	-	X	X	X	43 838
	5570	за 2019г.	176 924	89 418	18 634	(59 695)	-	X	X	X	226 069

2.16.4 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность приведена в табличной форме

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Пути погашения задолженности
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5591	4 441	769	
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами (76) Облигационные займы и купонный доход	5593	64 228	-	В 2020 году обществом завершена реструктуризация долговых обязательств по биржевым облигациям серии БО-001, по состоянию на 31.12.2020 в процессе реструктуризации находятся облигации серии БО-002.

2.17. Затраты на производство

Информация о затратах на производство за 2020 и 2019 год отражена табличной форме:

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 361	7 084
Расходы на оплату труда	5620	8 941	10 224
Отчисления на социальные нужды	5630	2 156	3 087
Амортизация	5640	13 120	12 694
Прочие затраты	5650	7 285	7 563
Итого по элементам	5660	40 863	40 652
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 293)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	18
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 570	40 670

2.18. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства ПАО «Сибирский гостинец» приведены в табличной форме

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего 2020г.	5700	531	578	(1 030)		78
Оценочные обязательства – всего 2019г.	5700	788	941	(1 583)	-	788

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации,

на 31.12.2019 г. 61,9057

на 31.12.2020 г. 73,8757.

2.19. Прибыль (убыток) на акцию

Текущий убыток отчетного года, приходящаяся на акцию, в 2020 году составил 0,019 руб. в 2019 году составил 0,29 руб.

За 2020 года средневзвешенное количество акций составило 633 330 000 штук.

Генеральный директор

«31» марта 2020 г.



Ходас Д.А