

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 г.
АО «ТОМС инжиниринг»

| | |
|--|-----------|
| Введение | 2 |
| I. Общие сведения | 2 |
| 1. Общая информация | 2 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 3 |
| 3. Направления деятельности | 3 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах | 3 |
| 5. Информация о численности персонала | 3 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности | 3 |
| 6. Основа составления | 3 |
| 7. Основные средства | 4 |
| 8. Нематериальные активы | 5 |
| 9. Материально-производственные запасы | 5 |
| 10. Денежные средства, отражение денежных потоков | 6 |
| 11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте | 7 |
| 12. Расходы будущих периодов | 7 |
| 13. Затраты на производство и оценка незавершенного производства | 8 |
| 14. Признание доходов в бухгалтерском учете | 9 |
| 15. Оценочные обязательства | 9 |
| 16. Дебиторская задолженность | 10 |
| 17. Налогообложение | 10 |
| 18. Признание доходов в налоговом учете | 11 |
| 19. Признание расходов в налоговом учете | 11 |
| 20. Основные средства в налоговом учёте | 13 |
| 21. Резерв на оплату отпусков в налоговом учете | 13 |
| 22. Изменения в учетной политике | 14 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 14 |
| 23. Нематериальные активы и расходы на НИОКР | 14 |
| 24. Основные средства | 15 |
| 25. Финансовые вложения | 15 |
| 26. Отложенные налоговые активы | 16 |
| 27. Прочие внеоборотные активы | 16 |
| 28. Запасы | 16 |
| 29. Дебиторская задолженность | 17 |
| 30. Денежные средства и денежные эквиваленты | 18 |
| 31. Прочие оборотные активы | 18 |
| 32. Капитал и резервы | 19 |
| 33. Долгосрочные обязательства | 19 |
| 34. Кредиторская задолженность | 19 |
| 35. Краткосрочные заемные средства | 20 |
| 36. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 21 |
| 37. Доходы от обычных видов деятельности | 21 |
| 38. Расходы по обычным видам деятельности | 21 |
| 39. Прочие доходы и расходы | 22 |
| 40. Налог на прибыль | 22 |
| 41. Вознаграждение основному управленческому персоналу | 24 |
| 42. Обеспечения обязательств | 25 |
| 43. Информация о связанных сторонах | 25 |
| 44. События после отчетной даты | 26 |
| 46. Корректировки в бухгалтерской отчетности | 27 |

Введение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ТОМС инжиниринг» за 2020 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ТОМС инжиниринг» за 2020 год составлена, исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации, и состоит из:

1. Бухгалтерского баланса;
2. Отчета о финансовых результатах;
3. Отчета об изменениях капитала;
4. Отчета о движении денежных средств;
5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. Сопоставимыми периодами являются периоды с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. и с 01.01.2019 г. по 31.12.2019г.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество "ТОМС инжиниринг" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге 01 декабря 2009г.

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество "ТОМС инжиниринг";

Сокращенное фирменное наименование Общества – АО "ТОМС инжиниринг".

ОГРН: 1099847009646.

ИНН: 7801508261.

КПП: 780101001.

Поставлено на учёт в Межрайонной ИФНС № 16 по г. Санкт-Петербургу 01.12.2009 г., свидетельство: серия 78 №009206299.

Место нахождения Общества (юридический и фактический адрес совпадают):

Юридический: 199178, город Санкт-Петербург, линия 18-я В.О, дом 29, ЛИТЕР Б,
Помещение 1Н, ком86

Фактический: 191167, Санкт-Петербург г., Херсонская ул., дом № 39, литера А,
помещение 4Н №102.

Участники Общества на начало 2020 г.

- Общество с ограниченной ответственностью «Нева Ривер» ИНН 7806416173, КПП 780601001, 51 %.

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

- Общество с ограниченной ответственностью «ПромТрэйд Майнинг» ИНН 3808158918 КПП 780101001- 49%

Изменения в составе участников Акционерного общества случились в сентябре 2020 года. Доли прежних участников реализованы новому собственнику ООО «РЕГУЛСЕРВИС» (ИНН 7716835123).

Участники Общества на 31.12.2020 г.:

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГУЛСЕРВИС" 1 доля, 100%.

2. Территориально обособленные подразделения

У Акционерного общества нет открытых филиалов.

3. Направления деятельности

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества "ТОМС инжиниринг" (далее – Общество) являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, код ОКВЭД-2 72.19.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. Обществом применяется принцип непрерывности деятельности.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) исполнял Листопад Геннадий Геннадьевич с апреля 2019 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Акционерного общества составила:

47 человек в 2020 году;

6 человека в 2019 году;

1 человек в 2018 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Акционерного общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Акционерного общества для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом № 42 от 31.12.2011 г., которая подготовлена с учетом действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н; Приказа Минфина России от 29.07.1998г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»; Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению" и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, а также для ведения управленческой деятельности стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств плюс один месяц, при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Определение срока полезного использования вновь поступивших основных средств осуществляется комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Комиссия создается приказом Генерального директора Акционерного общества с обязательным привлечением технических специалистов соответствующего профиля.

По основным средствам, безвозмездно переданным или бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

В случае если срок полезного использования безвозмездно переданных, бывших в употреблении основных средств не указан в документах, то срок его полезного использования определяется комиссией, с учетом физического состояния объекта и его возможного износа.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, начисленной, исходя из срока полезного использования.

В 2019 году у Акционерного общества не было операций, связанных с приостановлением начисления амортизации по основным средствам.

Основные средства стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются

единовременно в полной сумме по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Передача в эксплуатацию или в производство оформляется требованием-накладной по форме № М-11.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Акционерного общества не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам.

Затраты на ремонт основных средств, учитываются в расходах отчетного периода, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Инвентаризация основных средств производится:

- 1 раз в 3 года;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) в Акционерном обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007г. №153н, на счете 04 «Нематериальные активы».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Расчет амортизации НМА производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к НМА.

Акционерного общества не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов в 2020 г. ведется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утверждённым Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н; «Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды», утверждены Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. №135н, на счете 10 "Материалы".

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической цене их приобретения или изготовления.

Это цена, установленная соглашением сторон в договоре, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Специальная оснастка и специальная одежда учитывается в составе оборотных активов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию в дебет соответствующих счетов учета затрат. Стоимость остальной специальной одежды и специальной оснастки погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования. Передача в эксплуатацию оформляется требованием-накладной по форме № М-11.

10. Денежные средства, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

(ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе депозитные договоры.

11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

| | руб. | | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. | 31 декабря 2018 г. |
| Доллар США | 73,8757 | 66,0987 | 69,4706 |
| Евро | 90,6824 | 75,5706 | 79,4605 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Акционерное общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов Акционерное общество учитывает на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списывает их по назначению равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в учёте как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (п.

65 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н);

- платежи за право использования ключей электронной подписи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в учёте как расходы будущих периодов и подлежат списанию в расходы равными долями в течение срока использования;

Прочие расходы, произведённые в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются по дебету счёта 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» субсчёт «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и подлежат отнесению в дебет счета 20 «Основное производство» или 26 «Общехозяйственные расходы» в течение срока, к которому они относятся.

13. Затраты на производство и оценка незавершенного производства

Учёт расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг в 2020 г., осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.; Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Расходы учитываются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из договорных условий и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

Бухгалтерский учёт расходов по обычным видам деятельности, осуществление которых связано с выполнением работ (оказанием услуг), ведётся отдельно по каждому исполняемому договору (заказу).

Расходы Акционерного общества, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей продукции и товаров, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учёту в составе прочих расходов в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

Для учёта расходов применяются счета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по исполняемым договорам учитываются на счёте 20 «Основное производство» с разбивкой по видам номенклатуры и статьям затрат.

Все расходы принимаются к учёту в момент их возникновения.

Суммы фактической производственной себестоимости продукции (работ, услуг) переносятся с кредита счёта 20 «Основное производство» в дебет счёта 90 «Продажи» субсчёт «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы, учтённые по дебету счёта 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счёт 90.08 «Управленческие расходы».

Незавершённое производство отражается в бухгалтерском учёте по фактически произведенным затратам.

14. Признание доходов в бухгалтерском учете

Учёт доходов от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Доходы организации" ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н; Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2006, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н.

Доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяются на основе метода – по начислению.

Доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг), связанные непосредственно с исполнением договоров по основной деятельности, признаются в бухгалтерском учёте Акционерного общества при наличии подписанных покупателями (заказчиками) расчётных документов, фиксирующих факт реализации товаров, выполнения работ или оказания услуг в соответствии с условиями договоров, или иным документом, предусмотренным договором, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Учёт доходов ведётся отдельно по каждому исполняемому договору.

15. Оценочные обязательства

Учёт обязательств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен резерв отпусков работникам с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учёте Общества ежемесячно на основании расчёта, отражающего наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчётов по этому обязательству.

Расчёт норматива отчислений на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков в виде сметы утверждается отдельным приказом Генерального директора Акционерного общества.

Отчисления в резерв на оплату отпусков относятся на счета учёта расходов на оплату труда соответствующих категорий работников:

- основного производственного персонала учитываются на счетах: дебет счёта 20 «Основное производство» и кредит счёта 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчёт «Резерв на предстоящую оплату отпусков»;
- административно-управленческого персонала учитываются на счетах: дебет счёта 26 «Общехозяйственные расходы» и кредит счёта 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчёт «Резерв на предстоящую оплату отпусков».

16. Дебиторская задолженность

Акционерное общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и по которой имеются объективные признаки обесценения актива.

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным и прочей дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аналитический учёт резервов по сомнительным долгам ведётся по каждому сомнительному долгу и по каждому контракту.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам на каждую отчетную дату.

В 2020 году резерв сомнительных долгов Акционерным обществом не формировался.

17. Налогообложение

Налоговый учёт осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учёта для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществлённых Акционерным обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей, для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ и Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ и иными нормативными актами.

Для ведения налогового учёта используются данные и регистры бухгалтерского учёта, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учёте. Налоговые регистры формируются только в том случае, если в регистрах бухгалтерского учёта необходимая информация отсутствует.

Общество определяет доходы и расходы методом начисления (*Основание: ст. 271, ст. 272 НК РФ*).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20-21 ПБУ №18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

18. Признание доходов в налоговом учете

Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретённых, выручка от реализации имущественных прав.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), связанная непосредственно с исполнением договоров по основной деятельности, признаётся в налоговом учёте Общества при наличии подписанных покупателями (заказчиками) расчётных документов, фиксирующих факт реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с условиями договоров, или иным документом, предусмотренным договором, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

К налогооблагаемым доходам Общества относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);
- внереализационные доходы.

(Основание: пп. 1, 2 п. 1 ст. 248; НК РФ)

19. Признание расходов в налоговом учете

Налоговый учёт расходов по обычным видам деятельности, осуществление которых связано с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг), ведётся отдельно по каждому исполняемому договору (заказу).

К прямым расходам, связанным с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) в целях налогообложения прибыли относятся прямые расходы, отраженные на следующих статьях затрат:

- расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на страховые взносы, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

(Основание: пп. 1 п. 1 ст. 254, пп. 4 п. 1 ст. 254, ст. 255, пп. 1, 45 п. 1 ст. 264, пп. 3 п. 2 ст. 253, ст. 259, п. 1 ст. 318 НК РФ).

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции (работ, услуг), в стоимости которой они учтены в соответствии со ст.319 Налогового кодекса РФ. (Основание: абз. 10 п. 1, абз. 2 п. 2 ст. 318 НК РФ).

Косвенными являются все расходы, которые не отнесены к прямым и которые не являются внереализационными (п. 1 ст. 318 НК РФ), в том числе, но не ограничиваясь:

- расходы на оплату труда управленческого персонала, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- расходы на аренду;
- материальные расходы для нужд управленческого персонала.

К внереализационным расходам относятся обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией, такие как:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы, за исключением отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки выданных (полученных) авансов;
- расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, включая суммы недоначисленной в соответствии с установленным сроком полезного использования амортизации, а также расходы на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, монтаж которого не завершён (расходы на демонтаж, разборку, вывоз разобранного имущества) и другие аналогичные работы, если иное не установлено статьей 267.4 Налогового кодекса РФ;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- затраты на аннулированные производственные заказы, а также затраты на производство, не давшее продукции. Признание расходов по аннулированным заказам, а также затрат на производство, не давшее продукции, осуществляется на основании актов Общества, утверждённых руководителем или уполномоченным им лицом, в размере прямых затрат, определяемых в соответствии со статьями 318 и 319 Налогового кодекса РФ;
- расходы на услуги банков;
- расходы в виде процентов по долговым обязательствам, в том числе связанным со строительством или приобретением объектов основных средств;
- расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг;
- расходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также расходы на возмещение причиненного ущерба;
- другие обоснованные расходы.

20. Основные средства в налоговом учёте

Под основными средствами в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления Обществом, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб. (*Основание: абз. 1 п. 1 ст. 257 НК РФ*).

Первоначальная стоимость объекта ОС определяется как сумма расходов на его приобретение (сооружение, изготовление), доставку и доведение до состояния, в котором объект пригоден к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ. (*Основание: абз. 2 п. 1 ст. 257 НК РФ*)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств плюс один месяц.

Амортизация объектов основных средств, в целях налогообложения, рассчитывается линейным методом по всем объектам основных средств (*Основание: пп. 1 п. 1, п. 3 ст. 259 НК РФ*).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется по основным нормам амортизации без применения к ним понижающих и повышающих коэффициентов (*Основание: п. 4 ст. 259.3 НК РФ*).

Общество не применяет право на включение в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со ст. 257 Налогового кодекса РФ (*Основание: п. 9 ст. 258 НК РФ*).

Объекты стоимостью 100 000 рублей и меньше не относятся к амортизируемому имуществу и не признаются основными средствами. Расходы на приобретение такого имущества Общество учитывает единовременно в составе материальных расходов. (*Основание: пп.3 п. 1 ст. 254 НК РФ*).

21. Резерв на оплату отпусков в налоговом учете

В целях равномерного учёта предстоящих расходов для целей налогообложения Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников.

Резерв по оплате отпусков в налоговом учёте формируется ежемесячно на основании расчётного норматива, отражающего наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчётов по этому обязательству.

Расчёт норматива отчислений на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков утверждается отдельным приказом генерального директора Общества.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учёта расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

На конец налогового периода Общество проводит инвентаризацию резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

22. Изменения в учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной программы 1С.

В учетную политику для целей налогового учёта в 2020 году дополнения и изменения не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ТОМС инжиниринг» за 2020 год составлена, исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2020 года. Все суммы представлены в тыс. рублей.

23. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

В 2020 г. Акционерным обществом было приобретено исключительное право на товарный знак «ТОМС», другие нематериальные активы Общество не приобретало и не создавало, НИОКР не осуществлялись.

Данные о имеющихся на балансе нематериальных активах отражены по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Информация по разделу дополняется таблицами:

- 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
- 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
- 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР»;

- 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Основные средства

В период 2020 года Акционерное общество осуществило приобретение оборудования в количестве одной единицы на сумму 303 416,67 рублей. Списание объектов основных средств в 2020 году не осуществлялось

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) отсутствовали.

В Акционерном обществе нет:

1. основных средств, стоимость которых не погашается;
2. основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности;
3. объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации;
4. объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
5. основных средств, в отношении которых не начисляется амортизация по причине перевода их на консервацию, сроком свыше 3-х месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет на балансе основные средства в количестве 4 штук, с первоначальной стоимостью 852 154,81 рублей, в том числе полностью самортизированные основные средства в количестве 2 штук с первоначальной стоимостью 142.238,14 руб.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами:

- 2.1 «Наличие и движение основных средств»;
- 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;
- 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 г заключенных договоров аренды имущества Акционерное общество не имеет.

25. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1170 отражены финансовые вложения в виде приобретения долей (%%) в уставном капитале организаций. В 2020 г доли в уставном

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

капитале ООО «ТОМС инжиниринг» (100%) и ООО «ТОМС проект» (100%) были проданы ООО «РегулСервис» по договорам 78АБ 9061564-9061568 от 20.10.20г и 78АБ 9061569-9061573 от 20.10.20г, соответственно.

(тыс. руб.)

| Вид активов и обязательств | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 90% в уставном капитале ООО НИИ «ТОМС» | 13,5 | 13,5 | 13 |
| 100% в уставном капитале ООО «ТОМС инжиниринг» | 0 | 15 | 15 |
| 100% в уставном капитале ООО «ТОМС СтойСервис» | 0 | 0 | 15 |
| 100% в уставном капитале ООО «ТОМС-проект» | 0 | 50 | 50 |
| 70% в уставном капитале ТОО «ТОМС проект» | 0 | 0 | 21 |
| Итого | 14 | 78 | 114 |

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 г. отражены по строке 1240 и представлены:

(тыс. руб.)

| Вид активов и обязательств | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Договор займа в ООО «ТОМС инжиниринг» | 29137,0 | 15156,0 | 3387,0 |
| Итого | 29137,0 | 15156,0 | 3387,0 |

Информация по разделу дополняется таблицами:

3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;

3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Отложенные налоговые активы

В составе Отложенных налоговых активов в бухгалтерском балансе отражены временные разницы, образовавшиеся между бухгалтерским и налоговым учетом

(тыс. руб.)

| Вид активов и обязательств | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Убыток текущего периода | 17090,0 | 12048,0 | 12113,0 |
| Итого | 17090,0 | 12048,0 | 12113,0 |

27. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2020 г. прочие внеоборотные активы в Обществе отсутствуют

28. Запасы

В учете и отчетности оценка незавершенного производства производится по фактически произведенным затратам.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году Обществом не формировался.

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Материально-производственные запасы, переданные на ответственное хранение, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

Информация по разделу Запасы дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за вычетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Основными дебиторами Общества среди поставщиков и подрядчиков являются:

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ООО "ТОМС-ПРОЕКТ" | 525,0 | 1706 | 0 |
| ООО «ТОМС инжиниринг» | 3555,0 | - | - |
| Прочие | 150,0 | 125,0 | 6 |
| Итого | 4230,0 | 1831,0 | 6 |

Основными дебиторами Общества среди покупателей и заказчиков являются:

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| ООО «ТОМС инжиниринг» | 25925,0 | - | - |
| Прочие | 50,0 | - | - |
| Итого | 25975,0 | - | - |

Дебиторская задолженность по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

| Наименование налога | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| НДФЛ | - | - | - |
| Налог на прибыль | 272 | 283 | 343 |
| НДС | 16 | 14 | 309 |
| Транспортный налог | 1 | 1 | 1 |
| Налог на имущество | 4 | 4 | 4 |
| Итого | 293 | 302 | 657 |

Дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению:

(тыс. руб.)

| Наименование взноса | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты по социальному страхованию | - | - | - |
| Расчеты по пенсионному обеспечению | - | - | - |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 38 | 38 | 38 |

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ | - | - | - |
| Итого | 38 | 38 | 38 |

Прочими дебиторами Общества являются:

| Наименование контрагента | (тыс. руб.) | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| Потемкин А.А. | - | 4636 | 4540 |
| ООО «ТОМС инжиниринг» | 2693 | 1268 | 1856 |
| ООО «ТОМС-проект» | - | - | 244 |
| Прочие | 41 | 30 | 222 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 277 | 2 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5 | - | - |
| Итого | 3016 | 5936 | 6862 |

В соответствии с условиями договоров дебиторская задолженность является краткосрочной.

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 года не выявлено дебиторской задолженности, в отношении которой необходимо формировать резерв по сомнительным долгам.

В 2020 году резерв сомнительных долгов Обществом не формировался.

30. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств на 31.12.2019 г.:

| | (тыс. руб.) | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. | 31.12.2018 г. |
| Денежные средства в кассе | - | - | - |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | - | 1090 | 27 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | - | - | - |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | - | 1090 | 27 |

У Общества не имелось денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. были недоступны для использования.

Денежные потоки от текущих, финансовых и инвестиционных операций представлены в Отчете о движении денежных средств.

31. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы состоят из следующих позиций:

| Показатели прочих оборотных активов | (тыс. руб.) | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2020г. | 31.12.2019г. | 31.12.2018г. |
| Расходы будущих периодов, в т.ч. | 3 | 3 | 3 |
| <i>Неисключительные права на использование ПО,</i> | 3 | 3 | 3 |

32. Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 10 миллионов руб.

| Участники | Доли | |
|-------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | Размер доли в процентах | Номинальная стоимость доли, тыс. руб. |
| Участники, всего: | 100 | 10 000 |
| юридические лица: | 100 | 10 000 |
| физические лица: | - | - |
| ИТОГО: | 100 | 10 000 |

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не изменялась.

Резервный капитал

Резервный капитал составляет 500 тысяч руб.

33. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года **долгосрочные** обязательства в Акционерном обществе отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства:

| Наименование | (тыс. руб.) | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| Доходы будущих периодов | - | - | - |
| Незавершенное производство | 125 | | |
| Нематериальные активы | - | - | - |
| Основные средства | - | - | |
| Итого | 125 | - | |

34. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за вычетом суммы НДС с авансов полученных, подлежащей уплате в соответствии с налоговым законодательством.

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Основными кредиторами Общества среди поставщиков и подрядчиков являются:

| (тыс. руб.) | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| ООО "КПА ГРУПП" | 600,0 | - | - |
| ООО "МинКон" | 4168,0 | - | - |
| ООО "КОЛОРИАБ" | 471,0 | - | - |
| Прочие | 211,0 | 101,0 | 39,0 |
| Итого | 5450,0 | 101,0 | 39,0 |

Основными кредиторами Общества среди покупателей и заказчиков являются:

| (тыс. руб.) | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| АО «Гипроцветмет» | 36104,0 | 5765,0 | - |
| АО AltynEx Company | 2246,0 | 7603,0 | - |
| Прочие | - | - | - |
| Итого | 38350,0 | 13368,0 | 0 |

Кредиторская задолженность по налогам и сборам:

| (тыс. руб.) | | | |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| Наименование налога | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| НДФЛ | 4428,0 | 151,0 | 140,0 |
| НДС | 8801,0 | 425,0 | - |
| Налог на прибыль | 28 | 28 | 28 |
| Итого | 13257,0 | 604,0 | 168,0 |

Кредиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению:

| (тыс. руб.) | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Наименование взноса | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| Расчеты по социальному страхованию | 89,0 | 2,0 | - |
| Расчеты по пенсионному обеспечению | 2629,0 | 248,0 | 231,0 |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 1120,0 | 109,0 | 105,0 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ | 41,0 | - | - |
| Итого | 3879,0 | 359,0 | 336,0 |

Прочими кредиторами Общества являются:

| (тыс. руб.) | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5787,0 | 2716,0 | 3926,0 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 8,0 | - | 56,0 |
| Прочие | 500,0 | 80,0 | 80,0 |
| Итого | 6295,0 | 2796,0 | 4062,0 |

По результатам проведённой инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 года не выявлено кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

35. Краткосрочные заемные средства

В составе краткосрочных обязательств Общества отражены краткосрочные займы, а также проценты по долгосрочным и краткосрочным займам, начисленные к уплате:

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

(тыс. руб.)

| Наименование контрагента | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Потемкин А.А. | - | 5512,0 | 6548 |
| ООО «ТОМС СтройСервис» | - | - | 53 |
| прочие | 94 | 94 | 7 |
| Итого | 94,0 | 5606,0 | 6608,0 |

36. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе отражено обязательство по вознаграждениям работников (на оплату отпусков):

(тыс. руб.)

| Наименование обязательства | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Обязательство по вознаграждениям работников (на оплату отпусков) | 1772,0 | 88,0 | - |
| Итого | 1772,0 | 88,0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков по каждому работнику путем умножения количества неиспользованных работником дней отпуска на среднедневной заработок этого работника.

Общая сумма отчислений в резерв определяется, исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

Величина страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, рассчитывается с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов.

По итогам инвентаризации резерва на оплату отпусков на 31.12.2020 г. был списан излишне начисленный резерв в сумме 2 311 тыс. руб.

37. Доходы от обычных видов деятельности

В 2020 году основным видом деятельности Общества были научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19).

В Отчете о финансовых результатах выручку Общества от обычных видов деятельности сформировали доходы, предъявленные заказчиком к оплате.

(тыс. руб.)

| Выручка | 2020 г. | 2019 г. |
|---|----------|---------|
| Выручка, предъявленная заказчиком, в т.ч.: | 61 869,0 | 800 |
| выручка от реализации товаров (работ услуг) собственного производства | 61869,0 | 800 |

38. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу дополняется таблицей 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Затраты на производство формируются на счете 20 «Основное производство».

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в соответствии с учетной политикой они ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Себестоимость продаж по видам деятельности:

| (тыс. руб.) | | |
|--|---------|---------|
| Себестоимость продаж | 2020 г. | 2019 г. |
| Себестоимость продаж, в т.ч.: | 46479,0 | 91,0 |
| По выручке от реализации товаров (работ услуг) собственного производства | 46479,0 | 91,0 |

39. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов были учтены:

| (тыс. руб.) | | |
|---|---------|---------|
| Прочие доходы | 2020 г. | 2019 г. |
| Всего | 3710,0 | 2835,0 |
| в том числе: | | |
| Курсовые разницы | 712,0 | - |
| Доходы от аренды товарного знака | 450,0 | |
| Прочие внереализационные доходы | 200,0 | 2835,0 |
| Инвентаризация резерва на оплату отпусков на 31.12.2020 | 2348,0 | - |

| (тыс. руб.) | | |
|--|---------|---------|
| Проценты | 2020 г. | 2019 г. |
| Проценты к уплате по займам полученным | (507) | (768) |
| Проценты по займам выданным | 1480,0 | 702,0 |

| (тыс. руб.) | | |
|--|---------------|---------------|
| Прочие расходы | 2020 г. | 2019 г. |
| Расходы на услуги банков | (338) | (289) |
| Госпошлины | (13) | (13) |
| Расходы, связанные с реализацией имущественных прав | - | (21) |
| Расходы на создание резерва отпусков | (3816) | - |
| Расходы на создание резервов по просроченной задолженности | - | (1623) |
| Прочие внереализационные расходы | (92) | (328) |
| Итого прочие расходы | (4259) | (2274) |

Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

40. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

(тыс. руб.)

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2020 год | За 2019 год |
|--------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1424 | 614 |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (90) | (60) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 4918 | (65) |
| 2460 | Прочее | (194) | - |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 6058 | (489) |

Расчёт текущего налога на прибыль за 2020 год.

(тыс. руб.)

| Показатель | Сумма, тыс.руб. | Ставка налога | Условный расход по налогу на прибыль (УР) | ПНО | ПНА |
|---|-----------------|---------------|---|-----|-----|
| Прибыль до налогообложения | 1424 | 20% | 285 | - | - |
| Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль | 91 | 20% | - | 18 | - |
| Доходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль | - | 20% | - | - | - |

В 2020 году в постоянные разницы, сформировавшие ПНО (постоянные налоговые обязательства) и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, включаются:

(тыс. руб.)

| Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль | 2020 |
|---|-----------|
| Расходы, связанные с выплатой сотрудникам материальной помощи | 60 |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика | 1 |
| Прочие внереализационные расходы | 30 |
| Итого | 91 |

В 2020 году в активы, сформировавшие отложенные налоговые активы (ОНА) и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, включаются:

(тыс. руб.)

| Активы | 2020 |
|---|-------------|
| Убыток от реализации основных средств | (5) |
| Незавершенное производство | 6 |
| Уменьшение прибыли текущего периода за счет убытка прошлого периода (50%) | (90) |
| Итого | (89) |

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В 2020 году в активы, сформировавшие отложенные налоговые обязательства (ОНО) и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, включаются:

| | | (тыс. руб.) |
|----------------------------|--|-------------|
| Пассивы | | 2020 |
| Незавершенное производство | | 125 |
| Итого | | 125 |

В 2020 году постоянных разниц, формирующих постоянные налоговые активы и корректирующих условный расход по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, не было.

Расчет налога на прибыль текущего периода = (УД) + ПНО – ПНА + ОНА – ОНО = 285 + 18 – 0 + (89) – 125 = 90 тыс. руб.

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества отнесены:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по развитию
- Заместитель генерального директора по безопасности
- Главный бухгалтер
- Управляющий директор
- Начальники отделов (персонала, отдел выпуска проектной продукции, юридический отдел, отдел стратегического развития).
- Ведущие специалисты планово-финансового отдела.

Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается Трудовыми договорами и Положением об оплате труда, действующим в Обществе.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

- оплаты труда за отчетный период,
- начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,
- ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде,
- оплаты прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

В составе вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

| | (тыс. руб.) | |
|--|-------------|---------|
| | 2020 г. | 2019 г. |
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности | 10590,0 | 1859,0 |

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

42. Обеспечения обязательств

Общество не получало от дебиторов и не выдавало кредиторам обеспечения обязательств.

43. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и их изменение в течение 2020 года:

| Наименование компании или ФИО физического лица | Основания |
|---|---|
| ООО «ТОМС инжиниринг» | Общие собственники (собственник до 20.10.20) |
| Потемкин Анатолий Алексеевич | Бывший конечный бенефициар |
| ООО «РегулСервис» | Собственник (с 10.2020 г) |
| ООО «ТОМС СТРОЙСЕРВИС», ООО «Восток ТОМС проект», ООО «ТОМС ПРОЕКТ», ООО «НЕВА РИВЕР», ООО «Минерал Консалтинг», ООО «УК «ТОМС Групп» | Общие собственники и/или управленческий персонал в течении 2020 г |

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 год представлена в таблице:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операции | Объём операции, тыс.руб. | Условия и форма расчетов | Остаток (незавершённые операции на 31.12.2020г.), тыс.руб. | Выплаты денежных средств/зачеты, тыс.руб. |
|--------------------------------|--------------------|--|--------------------------|---------------------------------|--|---|
| ООО «ТОМС инжиниринг» | Заемщик | Займы выданные, оплата за АО «ТОМС инжиниринг» | 17 620 | Оплата б/нал порядком; зачетная | 31 051 | 2 213 |
| | Заказчик | Реализация | 29 784 | Оплата б/нал порядком; зачетная | 26 704 | 3 859 |
| | Исполнитель | Оказание услуг | 13 210 | Оплата б/нал порядком; зачетная | 3 555 | 17 476 |
| ООО «ТОМС ПРОЕКТ» | | | | | | |
| | Исполнитель | Оказание услуг | 3520 | Оплата б/нал порядком; зачетная | 630 | 2102 |

АО «ТОМС инжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

| | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|------|-----------------------|------|------|
| Потемкин А.А. | Займодаделец | Займы полученные и проценты | 4100 | Оплата б/нал порядком | - | 9673 |
| | Участник общества (бывший) | Дивиденды | - | Оплата б/нал порядком | - | - |
| ООО «Минерал Консалтинг» | Займодаделец | Займы полученные | 63 | Оплата б/нал порядком | 63 | |
| | Исполнитель | Оказание услуг | 4975 | Оплата б/нал порядком | 4168 | 808 |
| ООО «НЕВА РИВЕР» | Займодаделец | Займы полученные | - | Оплата б/нал порядком | 24 | - |
| ООО «РегулСервис» | Покупатель | Покупка доли в уставном капитале | 65 | Оплата б/нал порядком | - | 65 |

С другими связанными сторонами операции в отчетном периоде не осуществлялись.

В связи со сменой собственника в течение 2020 года список актуальных связанных сторон на 31.12.2020 г. следующий:

| Наименование компании или ФИО физического лица | Основания |
|--|--|
| ООО «РегулСервис» | Собственник |
| ООО «ТОМС инжиниринг», ООО «Восток ТОМС проект», ООО «ТОМС ПРОЕКТ» | Общие собственники и/или управленческий персонал |

Таблица дополняет данные пунктов 25 «Финансовые вложения», 29 «Дебиторская задолженность», 33 «Долгосрочные обязательства», 34 «Кредиторская задолженность» и 35 «Краткосрочные заёмные средства» Раздела III настоящих пояснений.

44. События после отчетной даты

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год у Общества нет информации о событиях после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

45. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс

АО «ТОМС инжиниринг»

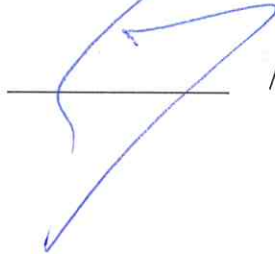
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

46. Корректировки в бухгалтерской отчетности

В 2020 году в числовые показатели бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2020 году, корректировки, подлежащие раскрытию в отчетности, не вносились.

Генеральный директор



/Листопад Г.Г./

«26» марта 2020 г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

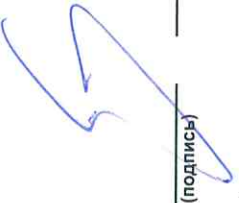
| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|------------------|------|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | | | Переоценка | | | | На конец периода | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | - | - | 250 | - | (27) | - | - | - | - | - | 250 | (27) | - |
| | 5110 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Исключительное право на Товарный знак "ТОМС" | 5101 | за 2020г. | - | - | 250 | - | (27) | - | - | - | - | - | 250 | (27) | - |
| | 5111 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | спилено затрат как не давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | 250 | - | (250) |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2020г. | - | 250 | - | (250) |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - |
| Исключительное право на Товарный знак "ТОМС" | | | | | | |



Листопад Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 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. | - | 303 | - | (303) | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | 407 | - | (407) | - |
| в том числе: Плоттер Epson SureColor SC-T5200D (C11CD40301A0) | 5241 | за 2020г. | - | 303 | - | (303) | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Дробилка двухвалковая с гладкими валками ДВГ 200х125 | 5242 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2019г. | - | 407 | - | (407) | - |

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: | | | |
| 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 | - | 803 | - |
| 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)

Листопад Геннадий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | 79 | - | - | (65) | - | - | - | 14 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 114 | - | 15 | (50) | - | - | - | 79 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Участие в уст. капиталах др. организаций | 5302 | за 2020г. | 79 | - | - | (65) | - | - | - | 14 | - |
| | 5312 | за 2019г. | 114 | - | 15 | (50) | - | - | - | 79 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 15 156 | - | 16 195 | (2 213) | - | - | - | 29 137 | - |
| | 5315 | за 2019г. | 3 388 | - | 20 622 | (8 854) | - | - | - | 15 156 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Займы выданные | 5306 | за 2020г. | 15 156 | - | 16 195 | (2 213) | - | - | - | 29 137 | - |
| | 5316 | за 2019г. | 3 388 | - | 20 622 | (8 854) | - | - | - | 15 156 | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2020г. | 15 235 | - | 16 195 | (2 278) | - | - | - | 29 151 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 3 502 | - | 20 637 | (8 904) | - | - | - | 15 235 | - |

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____
Листопад Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 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: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

Листопад Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | 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 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | за 2020г. | за 2019г. | выбыло | на конец периода |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5510 | за 2020г. | 8 107 | - | 31 942 | - | (6 496) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33 552 | |
| | 5530 | за 2019г. | 8 941 | - | 2 529 | - | (3 363) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 107 | |
| | 5511 | за 2020г. | - | - | 25 975 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 975 | |
| | 5531 | за 2019г. | 1 378 | - | - | - | (1 378) | - | - | - | - | (1 378) | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5512 | за 2020г. | 1 831 | - | 4 229 | - | (1 830) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 230 | |
| | 5532 | за 2019г. | 6 | - | 1 831 | - | (6) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 831 | |
| | 5513 | за 2020г. | 6 276 | - | 1 738 | - | (4 667) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 347 | |
| | 5533 | за 2019г. | 7 557 | - | 943 | - | (1 979) | - | - | - | - | (245) | - | - | - | - | 6 276 | |
| Итого | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5500 | за 2020г. | 8 107 | - | 31 942 | - | (6 496) | - | - | - | - | - | X | - | - | - | 33 552 | |
| | 5520 | за 2019г. | 8 941 | - | 2 529 | - | (3 363) | - | - | - | - | - | X | - | - | - | 8 107 | |

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 | - | - | - |

Листопад Геннадий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 508 | 26 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 38 863 | 87 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8 053 | 26 |
| Амортизация | 5640 | 284 | 11 |
| Прочие затраты | 5650 | 21 699 | 531 |
| Итого по элементам | 5660 | 69 407 | 681 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (8 538) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 60 869 | 681 |

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

Руководитель

Листопад Геннадий
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 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 | 88 | 4 739 | (545) | (2 511) | 1 772 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков за 2020 г. | 5701 | 88 | 4 739 | (545) | (2 511) | 1 771 |

Руководитель

(подпись)

Листопад Геннадий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

26 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: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
 (подпись) _____
Листопад Геннадий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г. _____