ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «ЭКВИБАЛТ» ЗА 2020 ГОД

Оглавление

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб. 4

I. Общие сведения 4

1. Информация об Обществе 4

1.1. Общая информация об Обществе 4

1.2. Филиалы и представительства 4

1.3. Капитал Общества 4

Галкин И.Я. 4

1.4. Органы управления Общества 4

2.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность5

II. Учетная политика 5

1. Основа составления 5

2. Активы и обязательства в иностранных валютах 5

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6

4. Основные средства 6

5. Запасы 7

6.Расходы будущих периодов 7

7.Дебиторская задолженность 7

8. Кредиторская задолженность 7

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8

10.Уставный, добавочный и резервный капитал 8

11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 8

12.Доходы 8

13. Расходы 9

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 9

15. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц 9

III. Раскрытие существенных показателей 10

1. Основные средства 10

2. Запасы 10

3. Дебиторская задолженность 10

4. Денежные средства и денежные эквиваленты 10

5. Капитал и резервы 11

6. Кредиты и займы 11

7. Кредиторская задолженность 11

8. Налоги 11

8.1. Налог на добавленную стоимость 11

8.2. Налог на прибыль 12
8.3. Прочие налоги и сборы 12
9. Выручка от продаж 12
10. Расходы по обычным видам деятельности 12
11. Прочие доходы и прочие расходы 13
12. Связанные стороны 13
13. Оценочные обязательства 14
14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей 14
15. Условные обязательства 14
16. Управление финансовыми рисками 14
17. Непрерывность деятельности 16
18. События после отчетной даты 17

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Закрытое акционерное общество «Эквибалт» (далее ЗАО «Экбибалт») зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 26.06.1998г., за основным государственным регистрационным номером 1027808755897, о чем свидетельствует выданное Регистрационной палатой Санкт-Петербурга свидетельство о государственной регистрации юридического лица №70442.

29.11.2002г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об Обществе (ОГРН 1027808755897), о чем свидетельствует выданное Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 78 № 003606110.

В 15.07.1998г. Общество привело название организационно-правовой формы в соответствие с действующим законодательством, о чем свидетельствует выданное 26.05.1999г. ГНИ по Колпинскому району г. Санкт-Петербурга Свидетельство о постановке на учет организации РФ в налоговом органе по месту ее нахождения серия 78 № 0090855.

Общество зарегистрировано по адресу: 196653, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Карла Маркса, д.13, лит А, пом.10.

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (46.1).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 5 человека, за 2019 год составила 4 человека, за 2018 год-3 человека.

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 100 тыс.руб. Акционерами Общества являются физические лица:

Акционеры	**Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2019г., %.**
Плешков А.В.	57%
Галкин И.Я.	43%

1.4. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Генеральный директор.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Сведения об основном виде деятельности следующие: Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе. Код согласно ОКВЭД - 46.1.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2019 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, становым и региональным, репетиционным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в

расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2020г., 61,9057 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2019г., 69,4706 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2018 г., 57,6002 руб. за 1 доллар на 31 декабря 2017 г.; 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020г., 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019г., 79,4605 за 1 евро на 31 декабря 2018г., 68,8668 за 1 евро на 31 декабря 2017г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

5. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости.Последняя определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

Остатки незавершенного производства в балансе, отражаются в разрезе заказов на счете 20 «Основное производство», ежемесячно формируя их нарастающим итогом в регламентных операциях в документе «Незавершенное производство» до закрытия месяца. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

6.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, лицензионные права на программные продукты, расходы на разработку нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, проектные разработки по изменениям планировочных решений новых торговых площадей и прочие расходы)отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

7.Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженность отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на датысовершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи».

Социальные взносы в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в составе строки 4122 «Прочие платежи».

10.Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 100 тыс. рублей и разделен на 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей за каждую. Величина уставного капитала соответствует учредительным документам Общества.

11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12.Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- доходы по курсовым разницам;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы;
- реализация основных средств.

13. Расходы

Расходы по содержанию управленческого персонала предприятия и прочие управленческие расходы учитываютсяна б/мс 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе прочих расходов учитываютсярасходы,не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- стоимость реализованных материалов;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие;
- госпошлины;
- Плата за размещение денежных средств;

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета и налогового учета на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились.

15. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включенастоимость материально-производственных запасов и товаров, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасовв разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенныевотчетномпериоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования напроизводствои продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Резерв под обесцененииее товарно-материальных ценностей не создавался.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, в тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Средства на расчетных счетах и средства в кассе	51	123	110
Средства на валютных счетах	75	63	7200

Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**126**	**186**	**7310**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества,показана в составе текущих операций.

5. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2018г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Акционер Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Плешков А.В.	57%	57000
Галкин И.Я.	43%	43000
Итого	100%	100000

6. Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» поясненийк бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовыеразницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	**12**
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

8.2. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде при различном порядке отражения косвенных расходов и объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 272 тыс. руб. = 1359тыс. руб. * 20%

Постоянный налоговый расход за 2020 год составил 2 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год = 285т. руб. = Условный расход (272 тыс. руб.) +ПНО (2 тыс. руб.) + ОНА (0 тыс. руб.) - ОНО (-11тыс. руб.).

8.3. Прочие налоги и сборы

В 2020 году Общество не являлось плательщиком по транспортному, земельному налогу и налогу на имущество.

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с изготовлением продукции, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС: тыс. руб.

Наименование показателя	**2020г.**	**2019г.**
Торговля оптовая товарами производственно-технического назначения	**11855**	**6900**
Изготовление продукции собственного производства	**5955**	**6021**
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**17810**	**12921**

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2020г.**	**2019г.**
Коммерческие расходы	**200**	**152**
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**200**	**152**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	8020	5289
Имущественные налоги		
Таможенное оформление		18
Прочие услуги (консультационные, юридические, бухгалтерские)	59	61
Аренда помещений	15	68
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета	**8094**	**5436**

о финансовых результатах		

11. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход от реализации материалов		238		
Доход от курсовых разниц	26		551	543
Прочие		25		2
Расходы на услуги банков		79		194
Итого прочие доходы/расходы	**26**	**342**	**551**	**739**

12. Связанные стороны

Бенефициарные владельцы Общества

Бенециарным владельцем Общества является физическое лицо - акционер

Плешков Александр Владимирович.

Другие связанные стороны

АО "Ижора-Деталь" как лицо, принадлежащее той же группе лиц, что и Общество.

Продажи связанным сторонам

Выручка от оказания услуг связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

АО "Ижора-Деталь"	2020г.	2019г.
Выручка от оказания услуг	12912	12921
ИТОГО	**12912**	**12921**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила: тыс. руб.

АО "Ижора-Деталь"	2020г.	2019г.
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг	9240	220
ИТОГО	**9240**	**220**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность		
	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
АО "Ижора-Деталь"		73	9078

тыс. руб.

Наименование	Кредиторская задолженность		
	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
АО "Ижора-Деталь"	18101	6944	8535

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. Возможна оплата путем взаимозачета встречных однородных требований.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ЗАО «ЭКВИБАЛТ» входят:генеральный директор - Галкин Иван Яковлевич, заместитель генерального директора - Плешков Александр Владимирович.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала - Галкина Ивана Яковлевича Общества (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2020 году составили в совокупности сумму 6124,90 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2019 году составили – 4008 тыс. руб.)

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала - Плешкова Александра Владимировича Общества (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2020 году составили в совокупности сумму 2350,00 тыс. руб. (аналогичные выплаты в 2019 году составили – 468 тыс. руб.)

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Обществом в 2020 г. не формировались.

14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение выданное под собственные обязательства отсутствует.

Обеспечение полученное в форме поручительств третьих лиц отсутствует.

15. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество не имеет судебных разбирательств на 31 декабря 2020 года. И не являлось участником и ответчиком в судебных разбирательствах в течение 2020г .

16. Управление финансовыми рисками

Отраслевые риски

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового

финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с существенным объемом кредитных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества , все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев.

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесячной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различное налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижаетегорепутационный риск.

17. Непрерывность деятельности

В 2019 году Общество получило прибыль в размере 79 тыс. руб.

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 1085 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019г. его чистые активы имели положительную величину 1875 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - положительную величину 1661 тыс. руб.

Руководство предприятия оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая возможные риски не хватки рабочей силы, что влечет за собой корректировку сроков исполнения договорных/контрактных обязательств и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Генеральный директор ЗАО «ЭКВИБАЛТ» _____Галкин И.Я.



Дата: 26 марта 2021 года.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Галкин Иван Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 677	(1 216)	-	(1 050)	813	(187)	-	-	627	(590)
	5210	за 2019г.	1 677	(1 029)	-	-	-	(187)	-	-	1 677	(1 216)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 677	(1 216)	-	(1 050)	813	(187)	-	-	627	(590)
	5211	за 2019г.	1 677	(1 029)	-	-	-	(187)	-	-	1 677	(1 216)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	7 000	-	-	7 000
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Координатно-поворотный стол для обработки на расточном станке разъемов и направляющих станин	5241	за 2020г.	-	7 000	-	-	7 000
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	298	298	298
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 _____ Галкин Иван Яковлевич

(подпись) (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	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Галкин Иван Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	9 810	-	9 914	(7 159)	-	-	X	12 565	-
	5420	за 2019г.	4 169	-	12 838	(7 197)	-	-	X	9 810	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4 168	-	2 815	-	-	-	-	6 982	-
	5421	за 2019г.	4 168	-	-	-	-	-	-	4 168	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1	-	6 334	(6 334)	-	-	-	1	-
	5423	за 2019г.	1	-	5 916	(5 916)	-	-	-	1	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	5 641	-	565	(625)	-	-	-	5 581	-
	5425	за 2019г.	-	-	6 771	(1 130)	-	-	-	5 641	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	152	(152)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Галкин Иван Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	808	-	-	-	(490)	-	-	-	-	23	341	-
	5530	за 2019г.	10 845	-	209	-	(10 247)	-	-	-	-	-	808	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	9 078	-	73	-	(9 078)	-	-	-	-	-	73	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	75	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	57	-
	5532	за 2019г.	1 188	-	55	-	(1 169)	-	-	-	-	-	75	-
Прочая	5513	за 2020г.	660	-	-	-	(398)	-	-	-	-	23	284	-
	5533	за 2019г.	579	-	81	-	-	-	-	-	-	-	660	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	808	-	-	-	(490)	-	-	X	X	X	341	-
	5520	за 2019г.	10 845	-	209	-	(10 247)	-	-	X	X	X	808	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9 475	14 695	-	(5 835)	-	-	-	23	18 358
	5580	за 2019г.	22 814	237	1	(13 577)	-	-	-	-	9 475
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 943	11 015	-	(1 139)	-	-	-	-	13 819
	5581	за 2019г.	16 457	(8)	-	(12 507)	-	-	-	-	3 943
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 550	3 581	-	(2 550)	-	-	-	-	3 581
	5582	за 2019г.	3 618	-	-	(1 068)	-	-	-	-	2 550
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	472	99	-	(55)	-	-	-	23	539
	5583	за 2019г.	425	48	1	(2)	-	-	-	-	472
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 510	-	-	(2 092)	-	-	-	-	419
	5586	за 2019г.	2 314	197	-	-	-	-	-	-	2 510
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	9 475	14 695	-	(5 835)	-	X	X	X	18 358
	5570	за 2019г.	22 814	237	1	(13 577)	-	X	X	X	9 475

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 _____ **Галкин Иван Яковлевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 454	5 916
Расходы на оплату труда	5620	6 919	6 157
Отчисления на социальные нужды	5630	1 389	1 425
Амортизация	5640	187	187
Прочие затраты	5650	364	4 590
Итого по элементам	5660	16 313	18 275
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 641)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	60	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 373	12 634

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

Руководитель _____ Галкин Иван Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.