



ООО «АРМАТЕХ»

ИНН 5036078497 КПП 503601001

ОКПО 96363109 ОГРН 1065074071578

Юр. адрес: 142121, Московская обл,
Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24.

Тел 8(800) 222-26-68

E-mail: info@n-sip.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРМАТЕХ» за 2020 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. заполняется в единицах измерения - тыс. руб.

I. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АРМАТЕХ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «АРМАТЕХ»

Юридический адрес: 142121, Московская обл, Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24

Почтовый адрес: 142121, Московская обл, Подольск г, Станционная ул ПР-СКЛАД
КОМПЛЕКС помещение 1, дом № 24

ИНН: 5036090504

ОГРН: 1085074005994

Государственная регистрация Общества: свидетельство серия 50 № 011260632 от 20.05.2008 г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2020 г.:

- смена генерального директора, лист записи ЕГРЮЛ ГРН № 2205000338123 от 18.02.2020 г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2021 г.:

- на дату формирования бухгалтерской отчетности за 2020 г. произошла смена названия Общества ООО «ТД-ВЛИ-КОМПЛЕКТ» на ООО «АРМАТЕХ», лист записи ЕГРЮЛ ГРН № 2215000092899 от 22.01.2021 г.

Уставный капитал Общества – 60 000 руб.

Единственным учредителем Общества со 100% долей в УК до 28.01.2020 г. была Григорьева Зинаида Петровна. На дату подписания бухгалтерской отчетности внесены изменения в учредительные документы (ГРН № 220500161914 от 28.01.2020 г.) Общества и с 28.01.2020 г. единственным учредителем Общества со 100% долей в УК является Григорьев Игорь Алексеевич.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

1. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Ростов-на-Дону КПП: 616545001;
2. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Самара КПП: 631145001;
3. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Санкт-Петербург КПП: 782045001;
4. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Шелехов КПП: 381045001;
5. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Екатеринбург КПП: 667945001;
6. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Новосибирск КПП: 540645001;
7. ООО «АРМАТЕХ» - ОП г. Димитровград КПП: 732945001.

Среднесписочная численность работающих в Обществе:
за 2019 г. – 5 человек.
за 2020 г. – 25 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: не лицензируется.

С 11.02.2020 г. согласно Приказа от 11.02.2020 г. и Решения единственного учредителя № 1-2020 от 10.02.2020 г. единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Захаров Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества: Бельмас Юлия Викторовна.

II. Информация о связанных сторонах

2.1 Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020 г.:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Дочерние хозяйственные общества	нет
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	нет
ООО "НИЛЕД"	Контролирует, участник Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ», принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, через участника Григорьев Игорь Алексеевич владеет 100% уставного капитала <u>ООО "Димитровградский Арматурный Завод"</u>
Участники совместной деятельности	Нет
Основной управленческий персонал	Генеральный директор, Исполнительный директор, Коммерческий директор, Финансовый директор, Директор по безопасности
Генеральный директор ООО «АРМАТЕХ»	Захаров А.Н.
Другие связанные стороны	
ИП <u>Григорьев Игорь Алексеевич</u>	Участник с Григорьев Игорь Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «АРМАТЕХ». С 13.02.2020 г. Общество арендует отдельно стоящий складской комплекс (ПСК № 1) общей площадью 770 кв.м по Договору аренды № 1А/130220 от 13.02.2020 г. по адресу: 142121 Московская обл., г. Подольск, ул. Станционная, д. 24. Ежемесячная арендная плата составляет 481 250 руб., что является рыночной стоимостью. В 2020 г. по данному договору аренды была начислена арендная плата в размере 5 094 612,00 руб.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
	«АРМАТЕХ» до 28.01.2020 г. , состоящая в родстве (мать) с нынешним учредителем. Общество арендовало отдельно стоящий складской комплекс (ПСК № 1) общей площадью 770 кв.м по Договору аренды № 1А/210919 от 21.09.2019 г. по адресу: 142121 Московская обл., г. Подольск, ул. Станционная, д. 24. до 13.02.2020 г. Ежемесячная арендная плата составляет 481 250 руб., что является рыночной стоимостью. В 2020 г. по данному договору аренды была начислена арендная плата в размере 680 388,00 руб.

2.2 Операции со связанными сторонами за 2019-2020 гг. представляют собой следующее.

Все операции указаны без НДС.

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2019 г. составил :

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	498 903
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	16 531
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	—
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	—
Итого		515 434

Объем реализации товаров, работ, услуг связанным сторонам за 2020 г. составил:

Группа	Вид реализации	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Реализация товаров, работ, услуг	788 491
ООО «НИЛЕД»	Реализация ОС	100
ООО «ДАЗ»	Реализация товаров, работ, услуг	—
ООО «ДАЗ»	Реализация ОС	—
Итого		788 591

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2019 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение товаров и услуг	81 556
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	—
ООО «ДАЗ»	Приобретение товаров и услуг	—
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	—
Итого		81 556

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон за 2020 г.:

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.

Группа	Вид приобретения	Сумма, тыс. руб.
ООО «НИЛЕД»	Приобретение ОС	1 029
ООО «ДАЗ	Приобретение товаров и услуг	47 026
ООО «ДАЗ»	Приобретение ОС	–
Итого		775 058

Состояние расчетов между связанными сторонами по реализации и приобретению товаров, работ, услуг (кроме задолженности по предоставленным и полученным займам и начисленным процентам):

Группа	Дебиторская задолженность, (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность, (тыс. руб.)	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
связанные стороны	27 974	383 427	55 661	481 250
Итого:	27 974	383 427	55 661	481 250

2.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019-2020 гг.:

Единицы измерения – тыс. руб.

Управленческий персонал	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина Вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	23 942	7 453
- оплата труда	3 957	2 530
- премии	14 370	2 041
-отчисления с оплаты труда	4 999	2 182
-ежегодный оплачиваемый отпуск	190	182
-прочие выплаты	426	518
-резерв по вознаграждениям	-	-

Долгосрочных вознаграждений в 2020 не было.

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством в бухгалтерском учете считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства в бухгалтерском учете стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Основным средством в налоговом учете считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства в налоговом учете стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Приобретение МПЗ отражается на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары» без применения счетов 15 и 16.

Стоимость сырья, материалов и других МЦ определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, в соответствии с условиями сделки по покупной стоимости, таможенных сборов и пошлин, уплачиваемых при ввозе на территорию Российской Федерации, затрат по заготовке и доставке МПЗ до места их использования и иных затрат непосредственно связанных с приобретением.

При отпуске материально-производственных в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При оценке стоимости списания МПЗ предприятие использует метод скользящей оценки.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи приобретенных товаров;
- прочие доходы.
- другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности

аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;
- расходы на разработку планов по ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте – включаются в затраты равными долями в течение срока действия плана;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованных товаров (работ, услуг) за исключением расходов, подлежащих учету на счете «Капитальные вложения».

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) товаров – коммерческие расходы. Коммерческие расходы, учитываются в себестоимости проданных товаров и в конце месяца списываются:

- При отсутствии отгрузки товаров с особым переходом право собственности - полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Краткосрочных финансовых вложений у Общества в 2020 г. не было.

3.8. Учет депозитных вкладов

Депозитных вкладов сроком свыше 91 дня в 2020 г. не было. Краткосрочные однодневные депозиты (овернайт) относятся к денежным эквивалентам.

- по сомнительным долгам в размере 885 тыс. руб.;
 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 909 тыс. руб.
- На конец 2020 г. были созданы резервы:
- по сомнительным долгам в размере 591 тыс. руб.;
 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам в размере 3 965 тыс. руб.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. Изменения учетной политики

Существенных изменений в учетную политику на 2020 год не вносилось.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2020 г. нематериальные активы учету не принимались.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2020 г. были приобретены основные средства на общую сумму – 1 391 тыс. руб.:

- из группы «Машины и оборудование, кроме офисного» общей стоимостью 1 005 тыс. руб.;
- из группы «Производственный и хозяйственный инвентарь» общей стоимостью 386 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств с погашенной амортизацией на 31.12.2020 г. составляет 308 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество арендовало:

- часть административно-складского комплекса по договору аренды № 1А/130220 от 13.02.2020 г., заключенному с ИП Григорьев И.А., площадью 770 кв.м. Арендная плата за 2020 г. составила 5 775 тыс.руб.

- нежилое помещение-склад 144 кв.м. (г.Санкт-Петербург) по договору аренды № 385 от 10.12.2020 г., заключенному с ООО «Альтум». Арендная плата за 2020 г. составила 199 тыс. руб.;

- нежилое помещение-склад, 108 кв.м. (г.Димитровград) по договору аренды № Д 10 В-055 от 25.09.2020 г., заключенному с ООО "ДИП "МАСТЕР". Арендная плата за 2020 г. составила 22 тыс. руб.;

- нежилое помещение-склад 650 кв.м. (г. Самара) по договору № 10А/20 от 16.11.2020 г., заключенному с ИП Заварихин Данил Юрьевич. Арендная плата за 2020 г. составила 31 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис, 27 кв.м. (г.Шелехов) по договору № 27/2020-0062 от 01.12.2020 г., заключенному с АО "Иркутсккабель". Арендная плата за 2020 г. составила 94 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис, 17,2 кв.м. (г.Екатеринбург), нежилое помещение-склад 108 кв.м. (г.Екатеринбург) по договорам № 423 и 424 от 01.10.2020 г., заключенными с ИП Конев Игорь Владимирович. Арендная плата за 2020 г. составила 320 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис 17,2 кв.м. (г. Екатеринбург), нежилое помещение-склад 185 кв.м. (г. Екатеринбург) по договорам № 3 и 4 от 01.10.2020 г., заключенными с ИП Логинов Сергей Валерьевич. Арендная плата за 2020 г. составила 245 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис, 44,3 кв.м. (г.Новосибирск) по договору № б/н от 25.11.2020 г., заключенному с ИП Пашков А.В. Арендная плата за 2020 г. составила 56 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис, 28 кв.м. (г.Новосибирск) по договору № ТДК-ДА/5-20082020 от 20.08.2020 г., заключенному с ИП Пашкова Елена Геннадиевна. Арендная плата за 2020 г. составила 65 тыс. руб.;

- нежилое помещение-склад №1, 200 кв.м. (г. Ростов-на-Дону) по договору № 11/19д1 от 01.11.2020 г., заключенному с ООО «Элегант 2». Арендная плата за 2020 г. составила 545 тыс. руб.;

- нежилое помещение-офис №3, 22,5 кв.м. (г. Ростов-на-Дону) по договору № 1/19 от 01.11.2020 г., заключенному с ООО «Элегант». Арендная плата за 2020 г. составила 172 тыс. руб.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. затраты на незавершенные капитальные вложения составили – 1 391 тыс. руб.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. долгосрочных финансовых вложений у Общества не было.

5.5. Запасы.

Информация о наличии и движении товарно-материальных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в 2020 г. уменьшилась на 39 % по сравнению с прошлым годом и составила 286 908 тыс. руб., в т.ч долг покупателей и заказчиков составил 241 600 тыс. руб.:

Наименование покупателя и заказчика	Размер Дебиторской задолженности на 31.12.20 г. в тыс. руб.
ООО "ОБЪЕКТ-ЭКСПЕРТ"	57 906
ООО "Завод Программно-Технических Комплексов"	12 443
ООО "ИНВЕСТАКТИВГРУПП"	33 681
ООО "РТЦ"	20 626
НОРМА-КАБЕЛЬ ООО ТК / г. Реутов	20 091
Прочие	96 853

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

5.7. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском учете в 2020 г. не было.

5.8. Заемные средства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Кредиторская задолженность у Общества увеличилась на 85% по сравнению с 2019 г. и составила 96 782 тыс. руб., в т.ч. долг поставщиков и подрядчиков составил 67 490 тыс. руб.:

Наименование поставщика и подрядчика	Размер Кредиторской задолженности на 31.12.20 г. в тыс. руб.
Ю 2(YANGTZE INTERNATIONAL TRADE Co. LTD) (Китай)	3 367
INTELLI (BRAZILI)	1 469
ООО "НИЛЕД"	55 661
АО "РиМ ТД"	2 879
Wenzhou Shiyun Electronic Co.,Ltd	420
Прочие	3 694

5.10. Налоги

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 13 212 тыс. руб. (за 2019 год 17 407 тыс. руб., за 2018 год 5 450 тыс. руб.).

За 2020 год налог на имущество не начислялся.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 131 805 тыс. руб. (за 2019 год 64 100 тыс. руб., за 2018 год 23 015 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 26 361 тыс. руб. (за 2019 год 12 820 тыс. руб., за 2018 год 4 603 тыс. руб.).

5.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью в отчетном периоде возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль составил:

В 2019 г. – 12 686 тыс. руб.

в 2020 г. – 24 112 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил:

в 2019 г. – нет.

в 2020 г. – 315 тыс. руб.

Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

в 2019 г. – 41 тыс. руб.

в 2020 г. – 13 777 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в размере:

2019 г. – нет.

2020 г. – 22 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в размере:

на 31.12.2019 г. – 416 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 89 тыс. руб.

5.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Доходы от реализации покупных товаров	1 021 055	552 510
Итого	1 021 055	552 510

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Единицы измерения – тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Прямые расходы (себестоимость) на приобретение товаров	812 068	470 090
Коммерческие расходы (торговля)	31 371	12 589
Управленческие расходы (производство)	41 754	4 198
Итого	885 193	486 877

5.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	435	15
Восстановление резервов по сомнительным долгам	1 440	32
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	423	16 531
Курсовые разницы	7 400	4 580
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	752	423
Итого:	10 450	25 009

Прочие расходы

Единицы измерения – тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Гос пошлина	107	71
Выплаты сотрудникам	368	2 671
Отклонение курса от ЦБ	1 179	1 261
Курсовые разницы	8 464	3 594
РКО банков	1 133	1 787
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	389	16 367
Ретро-бонусы, пени, штрафы	466	208
Расходы по уплате страховых взносов	1 808	449
Прочие внереализационные и косвенные расходы	313	906
Неликвиды, брак, порча	-	140
Прочие доходы (не учитываемые в НУ)	11 683	82
Списание НДС (не учит.)	113	-
Списание образцов (не учит.)	86	-
Формирование резервов по сомнительным долгам (не учит.)	1 146	-
Представительские расходы (не учит.)	55	-
Командировочные расходы (не учит.)	19	-
Итого:	27 329	27 536

Евро – 90,6824 руб.
Доллар – 73,8757 руб.
Юани – 11,3119 руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют.

5.14. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2020 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

5.15. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. был создан резерв на отпуска сотрудников в размере 3 969 тыс. руб.

5.16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010

№ 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.19. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

5.20. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.21. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - 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, установленному Центробанком России.

совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- покупка и перепродажа финансовых вложений ;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

К денежным эквивалентам относятся денежные средства, размещенные во вклад овернайт.

5.22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

6.1. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

В 2020 году пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) вызвала серьезные препятствия для осуществления деловой активности в целом по стране. В отношении ООО «АРМТЕХ» Пандемия COVID-19 существенно не повлияла на цепочки поставок и продаж, наоборот, по сравнению с 2019 г., выручка и обороты Общества увеличились более чем в два раза. Спрос на наши товары остается стабильным, т.к. ООО «АРМАТЕХ» является торговым домом ООО «НИЛЕД», который в свою очередь, основным производителем электротехнической продукции для крупнейших сетевых гигантов в сфере электроэнергетики : ПАО «МРСК», ПАО «Ленэнерго», ПАО «Россети», ООО «Сетевая компания», ООО «Башкирэнерго», ГУП «ОКЭС», АО «Самарская сетевая компания» и др., приостановка деятельности которых создает угрозу безопасности здоровья и жизни людей. Поэтому, на основании Указа президента, наше предприятие как «непрерывно действующее» не прекращало производство и реализацию своей продукции. В тоже время, руководство предпринимало и предпринимает все необходимые меры для обеспечения безопасности своих сотрудников, 50% которых были переведены на «удаленную» работу, соблюдаются санитарные меры, масочный режим, периодически сдаются тесты на COVID-19. Также преимуществами Общества являются устойчивая финансовая позиция, отсутствие долговой нагрузки и существенный запас ликвидности.

Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства

6.2. Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения.

6.3. Инфляционный риск

В 2020 году инфляция в России составила 4,9 %, что на 1,9 % больше, чем в 2019 г.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

6.4. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

6.5. Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

В 2020 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

6.6. Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Генеральный директор:

19 марта 2021 г.



Захаров А.Н.