

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год.**

г. Ростов-на-Дону

«31» марта 2020 г.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Минский трансформатор».

ИНН: 6164106790, КПП: 616401001, ОГРН 1166196058874.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Дата государственной регистрации: «18» февраля 2016 г.

Руководитель организации: директор Сапрыкин Василий Евгеньевич.

Обособленные подразделения организации без выделения имущества на отдельный баланс:

1. 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19 (КПП 772545001) зарегистрировано 30.10.2017г.;

2. 143300, г. Наро-Фоминск, ул. Тургеневский тупик, д.1 (КПП 503045001) зарегистрировано 02.11.2017г.;

3. 423600, г. Елабуга, ул. Ш-2, д. 2/7 (КПП 164645001), зарегистрировано 01.08.2018г., 28.12.2020г. на основании приказа директора № 12-ОД «О закрытии обособленного подразделения в г.Елабуга», в ФНС было направлено «Сообщение об обособленных подразделениях российской организации на территории Российской Федерации, через которые прекращается деятельность организации». 19.01.2021г. Обособленное подразделение снято с учета в налоговом органе.

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 9 человек. Численность работников по состоянию на 31.12.2020г.: 9 человек.

Размер уставного капитала: 10 101 руб.

Учредителями Общества являются ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - доля в уставном капитале 99% (10 000 руб.), Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро» - доля в уставном капитале 1% (101 руб.).

Основным бенефициарным владельцем Общества является Республика Беларусь: Республика Беларусь – учредитель ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - доля в уставном капитале 100%; ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» - учредитель Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро» - доля в уставном капитале 100%.

Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган – директор.

Основы представления бухгалтерской отчетности

Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учёте», нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности, а также в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 16.02.2016 года с дополнениями, утвержденными приказом 1УП от 11.01.2020г., связанными с изменениями в законодательстве.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество предполагает непрерывное продолжение деятельности на протяжении неограниченного срока.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 13 194 тыс. руб.

Учетная политика Общества разработана с учетом требований:

- Правил бухгалтерского учета;
- Имущественной обособленности;
- Непрерывности деятельности организации;
- Последовательности применения учетной политики;
- Временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- Приоритета содержания перед формой;
- Непротиворечивости;
- Полноты, осмотрительности и рациональности.

Учет основных средств:

- Переоценка основных средств не производится.
- Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 40 000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации осуществляется контроль над их движением в аналитическом учете за балансом организации.
- По приобретаемым или создаваемым объектам основных средств срок полезного использования определяется как минимальный срок по амортизационной группе, к которой относится приобретенный (созданный) объект основных средств (в месяцах), по классификатору, утвержденному Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. с изменениями и дополнениями, для целей исчисления налога на прибыль в соответствии с главой 25 НК РФ. Отнесение объекта к той или иной амортизационной группе производится на основании кодов ОКОФ.
- Арендованные объекты основных средств учитываются Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по указанной в договоре стоимости. Если стоимость арендованного объекта в договоре не указана, то он принимается на забалансовый учет в оценке по рыночной стоимости. Рыночная стоимость определяется на основании информации из открытых источников по аналогичным объектам без привлечения независимых оценщиков.

Учет материально-производственных запасов:

- В целях обеспечения сохранности и надлежащего контроля за движением объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) в Обществе ведется аналитический учет движения таких объектов до фактического их списания или выбытия.
- Списание стоимости материально-производственных запасов (за исключением товаров, приобретаемых для перепродажи) при их передаче в производство (эксплуатацию), для продажи и при прочем выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.
- Товары (материально-производственные запасы, учитываемые на счете 41 «Товары»): к ним относится электротехническое оборудование, приобретенное для перепродажи, и сопутствующие товары. Товары учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По условиям договоров с поставщиком доставка товара от поставщика до складов хранения ООО «Минский трансформатор» включается в стоимость товара. Списание товаров производится в следующих случаях:

- При реализации покупателям;
- При выбытии бракованного товара, а также товара с истекшим сроком годности;
- При выявлении недостатков в ходе инвентаризаций.

Оценка товаров при списании осуществляется по методу фактической себестоимости каждой единицы товара (п.п. 73, 74 Методических указаний).

Право собственности на товар переходит от продавца к покупателю в момент его передачи, если иное не предусмотрено договором. При этом стороны договора могут предусмотреть право покупателя вернуть поставщику товар надлежащего качества.

Учет доходов и расходов на продажу.

- Доходы организации. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с принципом начисления, то есть «по отгрузке».
- Расходы организации. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

По своей экономической сущности расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, когда признаются доходы, для получения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные расходы. Под прямыми расходами понимается фактическая себестоимость реализованных товаров. Косвенные расходы – это расходы, связанные с основной деятельностью Общества. Косвенные расходы собираются на счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете на счете 91.02 «Прочие расходы».

Учет кредитов и займов.

Организация применяет правила формирования в бухгалтерском учете задолженности по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию в соответствии с положением ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России, от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы, связанные с получением займов и кредитов, учитываются в составе операционных расходов того отчетного периода, в котором они были произведены (п.6 ПБУ 15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), и иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) (ПБУ 15/2008).

Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает и корректирует резерв по сомнительным долгам ежемесячно по состоянию на отчетную дату.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, в том числе по авансам выданным. Формирование резерва по сомнительным долгам происходит в отношении оценки просроченной дебиторской задолженности. Просроченной задолженностью признается задолженность, срок платежа по которой с учетом всех предоставленных отсрочек наступил.

Размещение денежных средств на банковских депозитах учитывается в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

Основные показатели деятельности

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от реализации без НДС (тыс. руб.)	2 289 619	1 887 629
Количество реализованных трансформаторов, шт.	16 992	10 223
Прибыль от продаж (тыс. руб.)	27 333	22 628
Чистая прибыль (убыток) (тыс. руб.)	3 882	7 666
Величина чистых активов	13 194	9 312

Сложная эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции не повлияла на финансовые показатели деятельности Общества. По результатам 2020 года выручка от реализации товаров выросла на 21.3%. Прибыль от продаж на 20.8%. Снижение чистой прибыли обусловлено иными показателями деятельности, повлиявшими на финансовый результат, в том числе сформирован резерв по сомнительным долгам, понесены расходы на страхование кредитного договора, а так же на выплату процентов по кредитному договору. Детальная расшифровка перечисленных расходов представлена в следующих разделах.

Исходя из перечисленных показателей, Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Пояснения к отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

1) На балансе предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года имеются собственные основные средства (персональный компьютер) первоначальной стоимостью 44 тыс. руб., остаточной стоимостью 0 тыс. руб. Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Срок полезного использования по приобретаемым (создаваемым) основным средствам определяется как минимальный срок по амортизационной группе, к которой он относится.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

2) В течение отчетного периода предприятие использовало арендованные основные средства:

– нежилое помещение для размещения офиса ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова д.112 Г, офис 504, общей площадью 23,7 м², арендодатель ИП Сорокин А.В., Договор краткосрочной аренды нежилого помещения № 83/3. Балансовая стоимость арендуемой площади, указанная в договоре, составляет 188 210,94 руб. Объект принят на забалансовый учет по стоимости, указанной в договоре;

– нежилое помещение для размещения офиса обособленного подразделения ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, площадью 15 м², арендодатель ИП Ворошилова И.В., Договор аренды нежилого помещения № 23-08/2019-А. Сведения о балансовой стоимости арендуемой площади в договоре не указаны, в связи с чем объект принят на забалансовый учет в оценке по рыночной стоимости;

– нежилое помещение для размещения офиса обособленного подразделения ООО «Минский трансформатор» по адресу г. Наро-Фоминск, Тургеневский тупик, д.1, площадью 14,5 м², участок открытой территории с бетонным покрытием под хранение трансформаторов, площадью 650 м², арендодатель ООО «СПМК-35», Договор на аренду нежилых помещений № 05. Сведения о балансовой стоимости арендуемых площадей в договоре не указаны, в связи с чем объекты приняты на забалансовый учет в оценке по рыночной стоимости;

– нежилое помещение для размещения офиса обособленного подразделения ООО «Минский

трансформатор» и склада по адресу: Республика Татарстан, Елабужский район, МО «город Елабуга», общей площадью 100 м², арендодатель ООО «ТПК МТЗ-Татарстан», Договор аренды помещения № 18/01-14. Сведения о балансовой стоимости арендуемой площади в договоре не указаны, в связи с чем объект принят на забалансовый учет в оценке по рыночной стоимости.

3) МПЗ приняты к учету по фактической стоимости их приобретения; резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

4) Доходы организации подразделяются на доходы от реализации товаров и прочие (внереализационные) доходы:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Доходы от реализации товаров (выручка) без НДС	2 289 619 117
ИТОГО	2 289 619 117
Внереализационные доходы	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	20 912 831
Восстановление страхового взноса по кредитному договору (частичный возврат страхового взноса)	1 540 692
Неустойка за нарушение условий договора покупателем	144 775
Оприходование излишков товаров по результатам инвентаризации	23 625
Проценты по депозитам	2 099 135
ИТОГО	24 721 058

5) Расходы организации подразделяются на издержки обращения (коммерческие расходы) и внереализационные расходы:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Издержки обращения	
Аренда офисных и складских помещений	3 361 848
Аудиторские услуги по проведению финансового аудита	140 000
Командировочные расходы	53 351
Материальные расходы	220 242
Оплата труда	6 330 487
Страховые взносы от ФЗП	1 862 130
Транспортно-экспедиционные услуги, связанные с доставкой реализуемого товара покупателям	5 002 000
Услуги по бухгалтерскому обслуживанию	1 005 000
Услуги по ремонту трансформаторов	173 232
Услуги связи	147 575
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оргтехники	120 000
Услуги хранения и ПРР	2 226 667
Прочие (почтовые расходы, доставка документов и т.п.)	167 194
ИТОГО	20 809 726
Внереализационные расходы	
Начисление резерва по сомнительным долгам	31 045 021
Пени в бюджет	14 146
Проценты банку по кредитному договору	9 505 079

Прочие (госпошлина ЕГРЮЛ, списание НДС ком. расходы, мат. помощь)	14 758
Списание неподтвержденного НДС по ставке 0% при реализации товаров в Республику Беларусь	681 798
Страхование кредитного договора	2 721 400
Услуги банков	2 684 809
Услуги по ремонту трансформаторов, оказываемые нерезидентом	50 016
ИТОГО	46 717 027

б) В соответствии с п. 1.9. кредитного договора № 27-3КЛ-2020 от 06.02.2020 г. между ООО «Минский трансформатор» и ОАО «Банк развития Республики Беларусь» предусмотрено возмещение Обществом Кредитодателю в полном объеме расходов по страхованию кредитного договора.

Срок действия кредитного договора 1095 дней с 06.02.2020 по 05.02.2023.

Страховой взнос составил 9 038 348,22 руб. без НДС и уплачен равными частями, в следующем порядке:

Не позднее дня, предшествующего дню планируемой даты выдачи кредита – 2 259 587,06 руб.;

Не позднее 07 мая 2020 года – 2 259 587,06 руб.;

Не позднее 06 августа 2020 года – 2 259 587,05 руб.;

Не позднее 09 ноября 2020 года – 2 259 587,05 руб.

В соответствии с п. 4.11. кредитного договора кредитор проводит работу по возврату части страхового взноса в случае, если задолженность по основному долгу и процентам за пользование кредитом была погашена досрочно. В связи с чем, нет оснований принять в расходы для целей бухгалтерского учета всю сумму уплаченного страхового взноса единовременно. Во внебюджетные расходы для целей бухгалтерского учета в 2020г. страховой взнос принят в сумме 2 721 400,45 руб. Начисления производятся ежемесячно, частями, пропорционально сроку использования кредитных средств. Для целей налогового учета страхование кредитного договора расходом не признается.

7) В соответствии с пунктом 1.8. кредитного договора № 27-9КЛ-2018 от 18.05.2018г. между ООО «Минский трансформатор» и ОАО «Банк развития Республики Беларусь» Общество возместило Кредитодателю расходы по страхованию кредитного договора страховой компанией БРУПЭИС «Белэксимгарант» согласно полису страхования в сумме 5 674 254,26 руб.

Для целей бухгалтерского учета сумма включена во внебюджетные расходы организации в соответствующем размере в 2018 и в 2019 годах. Для целей налогового учета расходом не признана. В связи с тем, что задолженность по кредитному договору № 27-9КЛ-2018 от 18.05.2018г. по основному долгу и процентам за пользование кредитом была погашена досрочно ОАО «Банк развития Республики Беларусь», в соответствии с условиями договора, вернул на расчетный счет организации 21.09.2020г. часть страхового взноса в сумме 1 540 691,55 руб.

Страховой взнос в сумме 1 540 691,55 руб. был восстановлен и для целей бухгалтерского учета включен в состав внебюджетных доходов. Для целей налогового учета доходом не признается.

8) По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Состояние расчетов с поставщиками товаров, работ, услуг на 31.12.2020г. приведено в таблице ниже:

Наименование контрагента (поставщика товаров, работ, услуг)	Сальдо расчетов на 31.12.2020г., руб.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «РТКомм.РУ»	703	

АО «Электроагрегат»		25 000
ИП Ворошилова Ирина Владимировна	96 000	
ИП Попов Андрей Анатольевич		10 000
ИП Садыкова Флера Саматовна	60 000	
ОАО «Лидский завод электроизделий»		3 408 991
ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА»	50	437 794 420
ООО «1-я Трансформаторная компания»		100 000
ООО «Артель-М»		20 000
ООО «БНК»		20 000
ООО «ВиЛэнд»	2 320	
ООО «ГЭНДАЛЬФ»	8 330	
ООО «ДФА»		90 000
ООО «Металлсервис-Москва»	653	
ООО «МИБОК»	1 277	
ООО «СИТИЛИНК»	240	
ООО «ТД «Минский ЭТЗ»		20 000
ООО «ЭЗОИС-УРАЛ»		20 000
ООО «ЭЛТКОМ»		20 000
ООО Компания «Партнер Сибири»	389 000	
ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»	12 605	7 792
Итого	571 178	441 536 203

Между ООО «Минский трансформатор» и ОАО «Лидский завод электроизделий», 231300, г.Лиды, ул.Фабричная 4, Республика Беларусь, был заключен договор поставки №492. В соответствии с договором 09.01.2020 ООО «Минский трансформатор» были получены от ОАО «Лидский завод электроизделий» и приняты на учет товары, ввезенные на территорию Российской Федерации из Республики Беларусь.

В соответствии с Протоколом о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг (Приложение №18 к Договору о Евразийском экономическом союзе) ООО «Минский трансформатор» был уплачен НДС в сумме 681 798 руб., а также было подано заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.

Сумма налога, уплаченная ООО «Минский трансформатор» налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации с территории Республики Беларусь, была принята к вычету в Декларации по НДС за 1 квартал 2020 г.

На этапе заключения договора поставки между ООО «Минский трансформатор» и ОАО «Лидский завод электроизделий» было достигнуто соглашение о возможности возврата нереализованного товара в течение 150 календарных дней. В соответствии с п.6.4. договора №492 от 19.12.2019, а также на основании официального письма Директора ООО «Минский трансформатор» Сапрыкина В.Е. в адрес и.о. директора ОАО «Лидский завод электроизделий» Маникало А.В. от 26.05.2020, ООО «Минский трансформатор» 04.06.2020 вернул полученные от ОАО «Лидский завод электроизделий» товары.

В соответствии с Протоколом о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг операция по возврату товаров в бухгалтерском и налоговом учете ООО «Минский трансформатор» была отражена, как реализация. При экспорте товаров с территории одного государства-члена на территорию другого государства-члена налогоплательщиком государства-члена, с территории которого вывезены товары, применяются нулевая ставка НДС. Соответственно, ООО «Минский трансформатор» применил нулевую ставку по НДС при экспорте товаров ОАО «Лидский завод электроизделий».

Однако, ОАО «Лидский завод электроизделий», ссылаясь на законодательство Республики Беларусь, не считает операцию по возврату товаров реализацией, и не подал

заявление о ввозе товаров и не уплатил косвенные налоги при ввозе. Соответственно, ООО «Минский трансформатор» не получил документы, необходимые для подтверждения нулевой ставки по НДС.

Поскольку ООО «Минский трансформатор» не смог подтвердить нулевую ставку по НДС при экспорте товаров в Республику Беларусь, НДС в сумме 681 798 рублей был оплачен в бюджет и для целей бухгалтерского учета принят в прочие (внереализационные) расходы.

Также, поскольку ОАО «Лидский завод электроизделий» не считает операцию по возврату реализацией и не планирует осуществлять оплату за полученные товары, у ООО «Минский трансформатор» на 31.12.2020г. имеется дебиторская задолженность покупателя ОАО «Лидский завод электроизделий» в сумме 3 408 990,85 руб. и кредиторская задолженность перед поставщиком ОАО «Лидский завод электроизделий» в сумме 3 408 990,85 руб.

Между ООО «Минский трансформатор» и покупателями продукции (силовых трансформаторов) заключены договоры поставки, в соответствии с которыми поставка товаров осуществляется отдельными партиями в течение всего срока действия договора. Поставка товаров покупателям осуществляется как на условиях самовывоза, так и с привлечением транспортно-экспедиционных компаний.

Состояние расчетов с покупателями товаров на 31.12.2020г. приведено в таблице ниже:

Наименование контрагента (покупателя товаров)	Сальдо расчетов на 31.12.2020г., включая НДС, руб.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «ДЭТК»		1 965 800
ИП Ларионов Евгений Владимирович		52 090
ОАО «Лидский завод электроизделий»	3 408 991	
Объединенный институт ядерных исследований		354 480
ООО «БЛИСС-ИНЖИНИРИНГ»		92 000
ООО «Дартекс»	89 072 000	665 504
ООО «МИТЭК»	37 020 000	224 948
ООО «ОПТИМАСОЮЗ»	9 320 600	
ООО «ОЭСС»		1 444 300
ООО «Производственная Энергетическая Компания»	61 244 900	13 539 950
ООО «Ремонтэнергосервис»		164 780
ООО «Ростовская Электротехническая Компания»	41 895 800	6 272 230
ООО «Станкомаш»		180 600
ООО «Стройкомплекс»	8 220 200	739 120
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»	4 109 180	
ООО «Трансмаркет»		2 514 650
ООО «ТЭС Инжиниринг»		1 462 000
ООО «ЭлеКом»		7 968 670
ООО «ЭЛТЕХИНВЕСТ»		733 079
ООО «Энергоиндустрия»	1 599 552	2 612 229
ООО «Энерго-Комплект»		160 300
ООО «ЭНЕТРА Текнолоджиз»	9 528 200	4 675 260
Итого	265 419 423	45 821 990

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность покупателя ООО «ОПТИМАСОЮЗ» по Договору поставки № П-5-О от 16.05.2018 в сумме 9 320 600,00 руб. В соответствии с п. 2.3. договора оплата каждой партии товара производится на условиях отсрочки платежа до 90 календарных дней.

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности ООО «ОПТИМАСОЮЗ»:

Документы расчетов с контрагентом	Срок оплаты по договору	Просрочено дней на 31.12.2020	Сумма просроченной задолженности на 31.12.2020	Начислено резерва на 31.12.2020
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000001799 от 06.11.2019	04.02.2020	331	1 720 300	1 720 300
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000001816 от 08.11.2019	06.02.2020	329	2 225 400	2 225 400
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000001912 от 22.11.2019	20.02.2020	315	596 200	596 200
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000001935 от 26.11.2019	24.02.2020	311	1 338 500	1 338 500
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000002052 от 11.12.2019	10.03.2020	296	3 440 200	3 440 200
Итого			9 320 600	9 320 600

Также по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность покупателя ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» по Договору №П-12 от 05.04.2019 в сумме 811 590,00 руб. В соответствии с п. 4.2. договора оплата каждой партии товара производится на условиях отсрочки платежа до 90 календарных дней.

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»:

Документы расчетов с контрагентом	Срок оплаты по договору	Просрочено дней на 31.12.2020	Сумма просроченной задолженности на 31.12.2020	Начислено резерва на 31.12.2020
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000000920 от 30.06.2020	28.09.2020	94	701 460	701 460
Реализация (акт, накладная, УПД) УТ000001090 от 22.07.2020	20.10.2020	72	220 260	110 130
Итого			921 720	811 590

Таким образом, на 31.12.2020г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 10 132 190,00 руб.

Состояние расчетов по текущим платежам в бюджет на 31.12.2020 года представлено в таблице ниже.

Виды налогов и платежей в бюджет	Дебиторская задолженность, руб.	Кредиторская задолженность, руб.
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	357 497	53 898
Пени по НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	1 140	
НДС, уплачиваемый от деятельности в РФ		11 757 732
Пени по НДС, уплачиваемому от деятельности в РФ	3 988	
НДС, уплачиваемый при ввозе товаров из Республики Беларусь		40 137 758
Налог на прибыль	1 064 786	

Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента		72 037
Страховые взносы на обязательное социальное страхование		18 445
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование		158 841
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование		42 000
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от НС и ПЗ		1 647
ИТОГО	1 427 411	52 242 358

Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

Задолженность перед персоналом по оплате труда на 31 декабря 2020г. составляет 188 827, 47 руб. и представляет собой начисленную заработную плату за декабрь 2020 года. Просроченная задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

Риски деятельности

Законодательный риск обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации;

Организационный риск обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;

Имущественный риск связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.;

Риск возникновения чрезвычайной ситуации, например, в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс.руб.	Задолженность на отчетную дату, тыс.руб.
ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА»	Учредитель, 99% доля в уставном капитале	Поставка оборудования, предоставление услуг / оплата за поставленное оборудование (в том числе за счет кредитных средств)	2 273 095 / 2 177 091 (629 150)	437 794 Срочная задолженность
Производственное унитарное предприятие «МЭТЗ-Электро»	Учредитель, 1% доля в уставном капитале	Операции не осуществлялись	Отсутствовал	Отсутствовал
Сапрыкин Василий Евгеньевич	Директор	Оплата труда / Выдача подотчетных сумм	1 482 / 182	34 Срочная задолженность

ООО «Эта-Эль»	Директор Сапрыкин В.Е.	Операции не осуществлялись	Отсутствовал	Отсутствовал
---------------	---------------------------	-------------------------------	--------------	--------------

Закупку товаров Общество в отчетном периоде осуществляло непосредственно у ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И.КОЗЛОВА» на основании договоров со спецификациями на каждую партию, которые предоставляются в налоговый орган ежемесячно при подаче Заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов. Продукция по договорам согласно п.п. 6.1 поставлялась на условиях DDU. Таким образом, согласно п.п. 7.1. договоров, доставка продукции производилась транспортом поставщика от производителя напрямую из Белоруссии на склады хранения ООО «Минский трансформатор».

Вознаграждение основного управленческого персонала - директора ООО «Минский трансформатор», включая страховые взносы, составляет – 1 927 061.54 руб.

Информация по сегментам

Деятельность ООО «Минский трансформатор» заключается в оптовой продаже продукции, поставляемой ОАО «МЭТЗ ИМ. В.И. КОЗЛОВА» из Республики Беларусь. Для этого в различных регионах РФ открыты склады для хранения продукции, и заключены договоры хранения между ООО «Минский трансформатор» и Хранителями. По состоянию на 31.12.2020 г. в десяти регионах РФ, а именно: Ростовская обл., Белгородская обл., Воронежская обл., Свердловская обл., Республика Татарстан, Ленинградская обл., Московская обл., Новосибирская обл., Чувашская Республика и Пермский край, открыты склады для хранения ТМЦ на основании договоров хранения, а именно:

1. АО «Электроагрегат». Воронежская область, г. Воронеж, ул. 6-ой Стрелковой дивизии, д.1. Договор хранения № Х-9 от 30.05.2016 с доп.соглашением.
2. ООО «1-я Трансформаторная компания». Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, д.90. Договор хранения № Х-4 от 27.04.2016 с доп.соглашением.
3. ООО «1-я Трансформаторная компания». Московская область, Люберецкий район, пос. Томилино, ул. Гоголя, д.39/1. Договор хранения № Х-15 от 24.05.2019 с доп.соглашением.
4. ООО «1-я Трансформаторная компания». Пермский край, г. Пермь, ул. Набережная, д.2. Договор хранения № Х-11 от 05.04.2017 с доп.соглашением.
5. ООО «1-я Трансформаторная компания». Республика Татарстан, г. Казань, ул. Южно-Промышленная, д.11. Договор хранения № Х-15 от 21.01.2020.
6. ООО «1-я Трансформаторная компания». Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Артинская, д.22Г. Договор хранения № Х-16 от 17.02.2020.
7. ООО «Артель-М». Белгородская область, г. Белгород, ул. Чапаева, д.77. Договор хранения № Х-12 от 01.11.2020.
8. ООО «БНК». Ростовская область, г. Азов, ул. Победы, д. 17. Договор №Х-1 от 08.04.2016 с доп.соглашением.
9. ООО «ТД «Минский ЭТЗ». Ленинградская область, Всевожский район, коммунально- складская зона Ковалево, участок 1. Договор хранения № Х-2 от 08.04.2016 с доп.соглашением.
10. ООО «ТД «Минский ЭТЗ». Чувашская республика, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, д.37. Договор хранения № Х-3 от 19.04.2016 с доп.соглашением.
11. ООО «ЭЗОИС-Урал». Свердловская область, г. Березовский, БАЗА БЭСК, ул. Чапаева, д.39/14. Договор хранения № Х-5 от 01.01.2019 с доп.соглашением.
12. ООО «ЭЛТКОМ». Московская область, Ленинский район, с. Молоково, ул. Школьная 5/1. Договор хранения № Х-14 от 28.01.2019 с доп.соглашением.

Движение товаров за 2020г.

Регион склада	Начальный остаток		Приход		Расход		Конечный остаток	
	Кол-во, шт.	Стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Стоимость, руб.
Ростовская область	59	9 528 900	903	164 224 200	928	166 342 550	34	7 410 550
Белгородская область	9	2 162 450	247	54 418 250	222	46 200 100	34	10 380 600
Воронежская область	26	4 611 600	483	73 800 550	484	74 797 350	25	3 614 800
Свердловская область	132	27 287 550	1 792	387 617 996	1 697	367 421 696	227	47 483 850
Республика Татарстан	105	12 777 850	982	135 184 800	989	136 110 850	98	11 851 800
Ленинградская область	62	16 117 350	4 518	178 207 641	4 436	175 601 491	144	18 723 500
Московская область	230	38 837 150	4 231	833 640 870	4 281	838 771 820	180	33 706 200
Наро-Фоминск	193	25 948 962	3 412	263 833 665	3 021	253 126 525	584	36 656 102
Новосибирская область	126	20 890 700	568	111 372 750	619	111 795 300	75	20 468 150
Чувашская республика	5	641 700	364	59 948 200	335	56 090 900	34	4 499 000
Пермский край	44	6 212 900	346	54 654 250	352	55 642 600	38	5 224 550
Итого	991	165 017 112	17 846	2 316 903 171	17 364	2 281 901 182	1 473	200 019 102

В таблице движение товаров за 2020 год приведено в оценке по фактической себестоимости приобретения с учетом передвижения трансформаторов между складами организации и комплектаций трансформаторов, а также с учетом оприходования излишков, выявленных по результатам инвентаризации, в количестве 6 шт. на сумму 23 625 руб.

События после отчетной даты

На отчетную дату, равно как и на дату представления отчетности у Общества отсутствуют обстоятельства, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Директор _____ (В.Е. Сапрыкин)

«31» марта 2021 года.

