

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Элмаш-ЛТО» ЗА 2020 ГОД**

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Элмаш-ЛТО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

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

1.1. Сведения об Организации и видах деятельности

Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	Общество с ограниченной ответственностью "Элмаш-ЛТО"
Краткое наименование	ООО "Элмаш-ЛТО"
Юридический адрес	119415, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 39, пом. 1, ком. 22
Дата регистрации	20 июля 2009 года
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	7725672683 / 772901001
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1097746395878
ОКВЭД	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Код отрасли по ОКПО	62166538

ОКАТО	45268581
ОКОГУ	4210014
ОКТМО	45324000
ОКФС	16
ОКОПФ	65
Платежные реквизиты	
Наименование банка	БАНК ГПБ (АО)
Расчетный счет	40702810692000001421
Корреспондирующий счет	30101810200000000823
БИК	044525823
Должность руководителя	Генеральный директор
Ф.И.О. руководителя	Бабаджан Георгий Владимирович
Электронная почта/телефон	lto@etm.name / (495) 662-12-66
Действующий на основании	Устав

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Организации в 2020 году являлся:

Код по ОКВЭД	46.69
Тип	Основной вид деятельности
Наименование вида деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.2. Дочерние и зависимые общества.

Решением № 1 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Завод Транспортных Электрических машин» от 25.03.19г. было создано дочернее предприятие - ООО «Завод Транспортных Электрических машин» (ИНН 3120103902), в котором ООО «Элмаш-ЛТО» являлось единственным учредителем. Был утвержден Уставный капитал Общества в сумме 1 000 000 (Один миллион) рублей. Размер доли ООО «Элмаш-ЛТО» - 100% (сумма была полностью внесена на расчетный счет вновь созданного Общества в 2019г.).

Протоколом № 3 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Элмаш-ЛТО» от 05.11.2020г. было зафиксировано решение продать 50% доли ООО «Элмаш-ЛТО» в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью

«Завод Транспортных Электрических машин». Реализации доли была осуществлена на основании Договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества с ограниченной от 06.11.2020

В 2020 году существовали следующие отношения с ООО «Завод Транспортных Электрических машин»:

Наименование юридического лица	Кем является по отношению к ООО «Элмаш-ЛТО»	Доля ООО «Элмаш-ЛТО» в уставном капитале до 06.11.2020/после 06.11.2020, в %	Вид договора	Объем операций в 2020г., тыс. р.
ООО «Завод Транспортных Электрических машин»	Дочернее предприятие	100/50	Договор аренды транспортного средства	60,0
			Договор переработки	14 278,3
			Договор беспроцентного займа	14 000,0

ООО «Элмаш-ЛТО» имеет обособленное отделение, находящееся по адресу: 115419, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 11, корпус 11

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствует.

1.4. Сведения об уставном капитале Организации

Организацией сформирован уставный капитал:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Уставный капитал	500 000	555 000	555 000
Итого:	500 000	555 000	555 000

Уставный капитал общества в 2020 году не изменился. Прибыль, полученная по итогам деятельности за 2020 год, составляет 54 682 тыс. рублей.

Капитал общества представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности, за минусом выплаченных дивидендов и составляет на 31.12.2020 – 202990 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату владельцами Общества являются участники:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
-------	--	--------------------------

1	Бабаджан Георгий Владимирович	90,09 %
2	Бабаджан Светлана Георгиевна	9,91 %

Бенефициарным владельцем является Бабаджан Георгий Владимирович.

1.5 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2020 году – 9 человек

в 2019 году - 9 человек.

1.6 Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, Бабаджан Георгий Владимирович

1.7 Функцию контрольного органа за финансово-хозяйственной деятельностью Организации выполняет Генеральный директор Общества

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2021 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ 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)

2.2. Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их в 2020 году не было.

2.3 Изменения в учетной политике отчетного года по сравнению с предыдущим годом.

В связи с тем, что с конца 2019 года Общество ведет два вида деятельности:

1. Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием и

2. Сборочное производство путем размещения давальческих материалов в компании, непосредственно осуществляющей сборку готовой продукции,

в Учетную политику на 2020 год были внесены некоторые изменения:

Общество учитывает расходы на производство следующим образом:

- на счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, состоящие из стоимости услуг по сборке готовых изделий, а также иные прямые расходы. Аналитический учет по счету 20 ведется в разрезе изделий.
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются общехозяйственные расходы. В Обществе применяется Директ-костинг, т.е. по окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» закрывается на 26 счет пропорционально стоимости материалов.

2.4 Изменения в Учетной политике на год, следующий за отчетным.

В Учетную политику на год, следующим за отчетным, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2021 г. нового стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы". Отражение последствий изменения учётной политики в связи с первым применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете будет осуществляться перспективно.

3. Информация об активах и их изменениях

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство в составе коммерческих расходов.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

	Офисное оборудова ние	Машины и оборудова ние (кроме офисного)	Хозяйстве нный инвентарь	Транспорт ные средства	Основные средства - всего
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	477	-	25	1158	1660
Накопленная	(315)	-	(25)		(590)

амортизация на 31.12.2019				(250)	
Остаточная стоимость на 31.12.2019	162	-	-	908	1070

Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	477	-	25	1158	1660
Поступление в 2020г.	-	-	-	-	-
Выбытие за 2020г.	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация за 2020г.	(85)	-	-	(376)	(373)
Накопленная амортизация на 31.12.2020	(400)	-	(25)	(626)	(1051)
Остаточная стоимость на 31.12.2020	77	-	-	532	609

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	от 1 года до 33 лет
Транспортные средства	от 3 лет до 32 лет
Компьютерная техника	от 1 года до 3 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Незавершенные капитальные вложения в 2019-2020гг - отсутствуют
Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации в 2019-2020гг - не было.

Арендованные Основные средства

У Общества с 2013 года имеется полученное в аренду основное средство – легковой автомобиль, которое числится на забалансовом счете 001 на сумму 2369 тыс. руб. Никаких изменений по арендованным основным средствам в 2015-2020 гг. не происходило.

Сданные в аренду основные средства

Приобретенное в 2019г. транспортное средство с первоначальной стоимостью 1 158 тыс. руб. сдано Обществом в аренду стороннему предприятию. В 2020г. транспортное средство остается в аренде.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в учете Организации

отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в Организации не имеется.

3.1.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) как на начало 2018, 2019гг., так и в течение указанного времени и на конец 2019г. – отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, товары, отражены в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

Общехозяйственные и коммерческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

Транспортные расходы при доставке и вывозе товаров учитываются в составе издержек обращения и списываются на себестоимость продаж отчетного периода пропорционально реализованному товару (с распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

			На начало года	Изменения за период		На конец периода
					выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	57 254	2 917 658	(2 964 067)	X	10 845	-
	5420	за 2019г.	18 290	2 752 671	(2 713 707)	X	57 254	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	7 732	438 320	(438 415)	-	7 637	-
	5421	за 2019г.	10 474	24 396	(27 137)	-	7 732	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	17 925	449 701	(467 626)	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	17 925	-	-	17 925	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	31 308	1 533 145	-1561358377	1 009 800	3 095	-
	5423	за 2019г.	7 726	2 621 271	(2 597 689)	1 982 069	31 308	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	449 701	(449 701)	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	17 925	(17 925)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	289	46 790	(46 966)	-	113	-
	5426	за 2019г.	90	71 155	(70 957)	-	289	-

Запасы в залоге в 2018-2020гг. отсутствуют.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не было.

Поскольку в отчетном периоде возможная цена продажи МПЗ была равна их балансовой стоимости, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н., не создавались.

3.2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2003 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады, размещенные в кредитных учреждениях на фиксированный срок с начислением процентов, независимо от срока размещения, считаются финансовыми вложениями и отражаются в годовой бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций». В случае, если средства на депозит перечислили и вклад погасили преимущественно в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто (по строке 4213 или 4223). Проценты по депозитам, не считающимся денежными эквивалентами, отражаются в Отчете о движении денежных средств также в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4214.

Основание: п. 5, 9,10,16,17 ПБУ 23/2011

Наличие и движение финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	285 370	(65)	2 997 923	2 987 065	4 570	10 017	296 228	4 505
	5315	за 2019г.	355 687	2 172	1 364 045	1 434 362	(2 237)	10 175	285 370	(65)
в том числе: Депозиты в рублях	5306	за 2020г.	268 000	-	2 877 500	2 865 500	-	9 943	280 000	-
	5316	за 2019г.	339 000	-	1 309 500	1 380 500	-	9 819	268 000	-
Депозиты в иностранной валюте	5307	за 2020г.	17 370	(65)	120 423	121 565	4 570	74	16 228	4 505
	5317	за 2019г.	16 687	2 172	54 545	53 862	(2 237)	356	17 370	(65)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	285 370	(65)	2 997 923	2 987 065	4 570	10 017	296 228	4 505
	5310	за 2019г.	355 687	2 172	1 364 045	1 434 362	(2 237)	10 175	285 370	(65)

Иное использование финансовых вложений в 2018-2020гг отсутствует.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде отсутствовали ситуации и условия, в результате которых может произойти обесценение финансовых вложений, в связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговые ценные бумаги в учете организации в отчетном периоде отсутствовали.

3.2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Показатели «Денежные средства и эквиваленты» Бухгалтерского баланса сформированы за счет остатков на рублевых, валютных расчетных и специальных счетах. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производился по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и по окончании каждого месяца.

Пересчет по среднему курсу за период не производился.

Депозиты до востребования, банковские овердрафты, считаются денежными эквивалентами. Депозитные вклады, размещенные в кредитных учреждениях на фиксированный срок с начислением процентов, независимо от срока размещения, считаются финансовыми вложениями и отражаются в годовой бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	23 717	7 313
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозиты до востребования	0	0
Банковские овердрафты	0	0

Неденежные операции:

В течение 2018-2020 гг. Общество не осуществляло продажи по товарообменным операциям на внутреннем рынке.

3.2.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсы, установленные Центральным банком РФ для иностранных валют по отношению к российскому рублю на дату составления бухгалтерской отчетности (на 31.12.2020г.):

Наименование иностранной валюты	Курс по отношению к российскому рублю
Доллар США	73,8757
Евро	90,6824

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

3.2.5. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Оценочные резервы и обязательства:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
 - под обесценение финансовых вложений;
 - по сомнительным долгам;
 - на гарантийный ремонт;
- а также резерв под отпуска.

Отчисления в резервы (при наличии таковых) производятся ежегодно.

В 2020 году – производились начисления оценочных обязательств под отпуска. Остаток оценочного обязательства, переходящий на 2021 год составил 2 624 004,13 руб.

Отчисления в остальные резервы не производились, поскольку оснований для их начисления не было.

3.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление			выбыло		учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
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.	305 373	105 292	-	(274 066)	-	2 830	139 428
	5530	за 2019г.	488 561	223 775	165	(407 206)	78	-	305 373
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	280 507	60 056	-	(272 679)	-	-	67 885
	5531	за 2019г.	478 046	202 342	-	(399 881)	-	-	280 507
Авансы выданные	5512	за 2020г.	349	29 711	-	(70)	-	-	29 990
	5532	за 2019г.	323	285	-	(259)	-	-	349
Прочая	5513	за 2020г.	24 516	15 525	-	(1 318)	-	2 830	41 554
	5533	за 2019г.	10 192	21 148	165	(7 067)	78	-	24 516
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020г.	305 373	105 292	-	(274 066)	X	X	139 428

	5520	за 2019г.	488 561	223 775	165	(407 206)	X	X	305 373
--	------	-----------	---------	---------	-----	-----------	---	---	---------

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам:

В отчетном периоде списания существенных величин дебиторской задолженности, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль не производилось.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
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	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	544 374	169 329	3	(459 333)	-	2 830	257 204
	5580	за 2019г.	704 108	515 081	-	(674 893)	78	-	544 374
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	397 573	97 499	-	(396 625)	-	-	98 447
	5581	за 2019г.	693 737	378 695	-	(674 859)	-	-	397 573
авансы полученные	5562	за 2020г.	648	71 680	-	(648)	-	-	71 680
	5582	за 2019г.	-	648	-	-	-	-	648
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	14 877	46	3	(12 003)	-	2 830	5 754
	5583	за 2019г.	10 353	4 479	-	(33)	78	-	14 877
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	131 275	104	-	(50 056)	-	-	81 323
	5586	за 2019г.	18	131 258	-	-	-	-	131 275
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	544 374	169 329	3	(459 333)	X	X	257 204
	5570	за 2019г.	704 108	515 081	-	(674 893)	X	X	544 374

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.
Существенная кредиторская задолженность, подлежащая списанию в отчетном периоде отсутствует.

4. Информация об Обязательствах и их изменениях

4.1. Расходы по займам и кредитам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком в расходы дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

В учете Общества в отчетном периоде отсутствуют суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов.

В учете Общества в отчетном периоде отсутствуют выданные векселя, выпущенные и проданные облигации.

Общество не использовало в отчетном периоде заемных средств.

5. Доходы организации

Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товара (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на товар перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, иных аналогичных обязательных платежей.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в Организации не имеется, поскольку отсутствуют указанные выше договоры.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных доходов за предыдущий год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего	1 691 424	2 808 557
	В том числе:		
	Выручка от продаж товаров	1 691 316	2 806 339
	Выручка от оказания услуг	108	2 218

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи доходов	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы от обычных видов деятельности всего		1 691 424
	В том числе:		
		Московская область	247 665
		Ивановская область	19 608
		Брянская область	1 162 364
		Калужская область	34 971
		Белгородская область	193
		Воронежская область	154
		Пензенская область	174 135
		Самарская область	2 560
		Челябинская область	1 433
		Пермский край	13 435
		Свердловская область	31 156
		Приморский край	3 750

6. Расходы организации

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг

тыс. руб.

	2018	2019	2020
Себестоимость продаж	3 557 704	2 573 598	1 587 157

Учет коммерческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14 120	31 796
Расходы на оплату труда	5620	13 721	14 572
Отчисления на социальные нужды	5630	4 062	4 079
Амортизация	5640	460	373
Прочие затраты	5650	14 603	20 137
Итого по элементам	5660	46 966	70 957
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 587 157	2 573 598
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 634 123	2 644 555

7. Прочие доходы и расходы.**Прочие доходы:**

тыс. руб.

	2018	2019	2020
Доходы, связанные с участием в других организациях	-	-	500
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	217	-
Проценты по депозитам к получению	9 107	10 180	10 015
Курсовые разницы	12 284	5 444	14 892
Штрафы, пени, неустойки	-	165	-
Прочие доходы	-	9	337
Итого:	21 391	16 015	25 744

Прочие расходы:

тыс. руб.

	2018	2019	2020
Расходы, связанные с участием в других организациях	-	-	500
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	200	-
Курсовые разницы	8 991	7 534	11 432
Убытки прошлых лет	-	-	142
Расходы на услуги банков	4 074	3 156	2 418
Прочие, не учитываемые при налогообложении	131	604	151
Прочие, внереализационные	2	169	1
Списание дебиторской задолженности	2495	-	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1657	-	-
Налоги и сборы	-	3	5
Итого:	17 349	11 666	14 649

8. Информация по связанным сторонам

Наименование юридического или физического лица	Кем является	Доля в уставном капитале, в %	Вид дохода	Относительная величина по каждому виду дохода связанной стороны в совокупном доходе, полученном ею от ООО "Элмаш-ЛТО" в отчетном периоде в %	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года, тыс.р.
Бабаджан Георгий Владимирович	Участник, генеральный директор	90,09	Дивиденды	91,15	Согласно Решениям Единственного Участника о распределении прибыли, протоколам Общего собрания участников не позднее 60 дней с даты принятия Решения,	80 860
			Доходы в связи с оплатой труда	7,98	Согласно Трудовому договору ежемесячно 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом и в межрасчетные периоды по итогам кварталов	139
			Доходы от сдачи в аренду автомобиля	0,88	Согласно Договору аренды транспортного средства ежемесячно	35
Бабаджан Светлана Георгиевна	Участник	9,91	Дивиденды	Доходы отсутствуют	Согласно протоколам Общего собрания участников не позднее 60 дней с даты принятия Решения	0

На конец отчетного периода имеются незавершенные операции со связанной стороной, Бабаджаном Георгием Владимировичем, в связи с выплатой дивидендов за прошлые периоды, заработной и арендной платы.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

В состав основного управленческого состава организации входят:

Генеральный директор
Коммерческий директор
Главный бухгалтер

тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплаченных основному	Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу по следующим видам выплат:
--	---

управленческому персоналу в совокупности	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
7977	7977	0

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	194 852	147 753	202 435
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	49 956	134 557	54 682

10. Информация по сегментам

Учет по сегментам не ведется в связи с тем, что это не предусмотрено Учетной политикой.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном периоде Обществом не было выявлено и не исправлялось ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

12. Прочие пояснения

12.1. Обеспечения обязательств в 2019-2020 гг. – не выдавались и не получались.

12.2. Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12.3. Договоров строительного подряда в учете организации как в отчетном периоде, так и ранее не было.

12.4. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, на предприятии нет.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, осуществленных Обществом после отчетной даты, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не производилось.

Чрезвычайных ситуаций, приведших к уничтожению значительной части активов Общества не было.

12.5. Информация по прекращаемой деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в обозримом будущем.

Несмотря на значительное влияние мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию нашей организацией не пересматривались бизнес-планы. События по предотвращению пандемии не повлияли на доступность источников финансирования нашей организации.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2020 год.

ПЯТИФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ БАНКРОТСТВА		
$Z = 1,2 \text{ КОБ} + 1,4 \text{ КНП} + 3,3 \text{ КПДН} + 0,6 \text{ КСК} + 1,0 \text{ КОА}$, где	На конец периода	На начало периода
КОБ = Оборотные активы / Валюта баланса	1,00	1,00
КНП = Чистая нераспределенная прибыль (убыток) / Всего Активы	0,12	0,19
КПДН = Прибыль до налогообложения / Всего активы	0,15	0,24
КСК = Чистые активы / Заемные средства	0,78	0,27
КОА = Выручка / Всего активы	3,65	4,04
ЗНАЧЕНИЕ	5,97	6,47
Если Z менее 1,8 , то вероятность банкротства очень высокая.		
Если $Z = 1,81-2,7$, то вероятность банкротства высока.		
Если $Z = 2,71-2,9$, то вероятность банкротства невелика.		
Если Z более 2,9 , то вероятность банкротства низкая, т.е. организация работает стабильно.	ДА	ДА

Вывод - вероятность банкротства низкая, т.е. организация работает стабильно.

12.6. Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Показатель	Расчет	Текущий период	Сравнительный период
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / Продажи	0,03	0,06
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	0,12	0,19
Рентабельность чистых активов	Чистая прибыль / Чистые активы	0,27	0,91

Уменьшение показателя рентабельности продаж говорит о том, что выручка растет медленнее, чем затраты. В случае Общества в 2020 году это произошло в результате изменения в ассортименте реализуемой продукции.

Рентабельность активов характеризует степень эффективности использования имущества организации. В 2020 году наблюдается снижение этого показателя вследствие уменьшения чистой прибыли и замедлением роста цен реализуемой продукции.

12.7. Анализ показателей ликвидности

Показатель	Расчет	Рекомендуемое значение	На конец периода	На начало периода
КФ текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	> 2	1,78	1,27
КФ срочной ликвидности	Дебиторская задолженность+Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,5	1,72	1,12
КФ абсолютной ликвидности	Финансовые вложения+Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,2	1,19	0,57

Как показывает Коэффициент текущей ликвидности, способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов по сравнению с началом периода увеличилось и приблизилось к рекомендованному, кроме того, достаточно высокие Коэффициенты срочной и абсолютной ликвидности говорят о хорошей платежеспособности Общества.

12.8. Анализ показателей финансовой устойчивости

Показатель	Норматив	На конец года	На начало года
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	0,44	0,21

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за 2020 год существенно вырос и значительно превышает норматив, что также свидетельствует о высокой платежеспособности компании. Структура баланса – удовлетворительная.

12.9. Анализ данных о стоимости чистых активов

тыс. руб.

Показатель	На конец года	На начало года	Отклонение
Чистые активы	202 990	148 308	54 682

По итогам анализа видно, что все показатели в пределах нормативов, организация работает стабильно.

Генеральный директор

Бабаджан Г.В.

М.П.



«31» марта 2021 г.