

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НЕАТЕХ» за 2020 г.

1. Сведения о предприятии

Правовая форма АО «НЕАТЕХ» – акционерное общество, изменена в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (ред. от 21.07.2014 г.) «Об акционерных обществах» 23 ноября 2016 года, о чем в Едином государственном реестре юридических лиц в отношении юридического лица АО «НЕАТЕХ» внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, за государственным регистрационным номером (ГРН) 6167750606765.

Действующая редакция Устава принята 15 ноября 2016 года в связи с принятием Федерального закона от 5.05.2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского Кодекса РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц в отношении юридического лица АО «НЕАТЕХ» внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, за государственным регистрационным номером (ГРН) 6167750606798.

Полное наименование общества – Акционерное общество «НЕАТЕХ».

Юридический адрес - Россия, 107076, Москва, переулок Колодезный, дом 2А, строение 2, офис 44, помещение № XXIV.

Фактический адрес - Россия, 107076, Москва, переулок Колодезный, дом 2А, строение 2, офис 44, помещение № XXIV.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер - Свидетельство серия 77 № 007437962 от 07.08.2002 г. выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739050811, регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года – 084.872, дата регистрации Государственным учреждением Московская регистрационная палата 07.10.1999 г.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по г. Москве, ИНН/КПП 7719192424/771801001, дата постановки на учет 26.11.2009 г.

Обществом создано обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс) по адресу: 141370, Московская область, Сергиево-Посадский р-н, г. Хотьково, ул. Заводская, 1/3. Обособленное подразделение поставлено на учет Межрайонной ИФНС России № 3 по Московской области 02.07.2007 г. с присвоением КПП 504232001.

- идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 51190551;
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12267 (Непубличные акционерные общества);
- код формы собственности - 16 (Частная собственность);
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 7719192424;
- код причины постановки на учет (КПП) 771801001.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 9 человек, за 2019 год – 7 человек.

Аудитор акционерного общества «НЕАТЕХ» - ООО «ЦЕНТРАУДИТ», 127055, г. Москва, Рязанский проспект, д. 30/15.

Держатель реестра акционеров общества – АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Сведения об акциях:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг
			руб	шт
Акция обыкновенная именная	1-01-17634-Н	1	100	100
Итого по обыкновенным				100
Итого по привилегированным				
Итого				100

Размер уставного капитала – 10 000,00 рублей.

Единоличным держателем акций по состоянию на 31.12.2020 года является Безукладов Владимир Иванович.

Сайт АО «НЕАТЕХ» в сети Интернет – www.heatex.ru.

Изменений в уставном капитале и в составе владельцев в 2020 году не было. По состоянию на 31.12.2020 неоплаченных акций нет.

2. Состав исполнительных и контрольных органов

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор общества **Безукладов Владимир Иванович**.

3. Информация об учетной политике предприятия

3.1 Общие сведения об учетной политике

В 2020 году на Предприятии действовала утвержденная Приказом № 16 от 24 декабря 2019 года учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. По сравнению с 2019 годом существенных изменений принципов учета учетная политика не претерпела.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме и полностью автоматизирован.

Учетная политика может быть изменена при условии, если:

- поменялось законодательство России;
- разработан новый способ ведения бухгалтерского учета;
- изменились условия деятельности предприятия.

Незавершенное производство учитывается по фактическим затратам.

Отражение в учете процесса выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 43 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)» без использования счетов 15,16.

Списание готовой продукции производится по фактической себестоимости.

Учет затрат на производство разделяется на прямые, собираемые на счете 20 «Основное производство», и на косвенные: счет 02 «Амортизация основных средств» (амортизационная премия от капитальных вложений), счет 26 «Общехозяйственные расходы» (связанных с содержанием аппарата управления и общехозяйственных служб).

К косвенным затратам организации относятся расходы на капитальные вложения, амортизационную премию, прочие расходы по восстановленным суммам НДС в части бюджетного финансирования (федеральный бюджет) и прочие. Косвенные затраты включаются в фактическую себестоимость после их распределения.

Общехозяйственные расходы в течение отчетного периода накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 20 — кредит счета 26 (по принадлежности). Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг). Косвенные расходы распределяются между видами продукции (работ, услуг) пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих.

3.2 Учет основных средств и НМА

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость складывается из суммы фактических расходов предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных активов в эксплуатации их учет ведется на отдельном забалансовом счете МЦ03 «Спецоснастка в эксплуатации» или МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Организация предполагает использовать актив, срок его

полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

3.3 Учет материалов

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка материально - производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Учет специальной одежды ведется на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете, в зависимости от того, где находятся активы: на складе или в эксплуатации.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, погашается полностью в момент передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в Типовых отраслевых нормах выдачи бесплатной специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 г. № 290н.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды ее стоимость в течение нормативного срока службы учитывается на забалансовом счете МЦ02 «Специальная одежда в эксплуатации» в количественных и стоимостных показателях.

Погашение стоимости специальной одежды начинается со следующего месяца после передачи ее в эксплуатацию. Ежемесячная сумма списания стоимости определяется исходя из фактической себестоимости специальной одежды и ее нормативным сроком службы.

3.4 Учет товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. При наличии дополнительных фактических затрат, связанных с приобретением товаров, стоимость товаров увеличивается на сумму данных затрат. В случае, если дополнительные фактические затраты, связанные с приобретением товаров, были понесены предприятием после фактического оприходования этого товара, учетная цена не изменяется, а указанные затраты включаются в состав затрат на продажу покупных товаров текущего отчетного периода.

3.5 Учет финансовых вложений

Предприятие ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения предприятия подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются по статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат предприятия на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов). Резерв под обесценивание финансовых вложений на предприятии не создается, так как в результате проведенной инвентаризации обесценившихся финансовых вложений не выявлено.

Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

3.6 Учет формирования финансового результата

Финансовым результатом деятельности предприятия является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется «по мере отгрузки» для целей исчисления налога на добавленную стоимость, а для исчисления налога на прибыль – по методу начисления.

3.7 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности предприятие проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ., основные средства – один раз в три года не позднее 31 декабря.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бухгалтерском отчете.

4 Финансовая деятельность

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

По результатам проведенного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год аудитором ООО «ЦЕНТРАУДИТ» выражено мнение с оговоркой.

4.1. Основные результаты деятельности предприятия в 2020 году

Финансовые результаты деятельности АО «HEATEX» представлены в таблице:

Финансовые показатели деятельности организации

№ п.п	Наименование показателей	Ед. измер.	2019 г.	2020 г.
	ВЫРУЧКА, в т. ч.	тыс.р.	75 681	26 596
1	Производство КТУ	тыс.р.	68 451	22 697
2	Производство чехлов и нагревателей	тыс.р.	7 230	3 899
	ТРУД И ЗАРПЛАТА			
1	Численность	чел.	7	9
2	Затраты на оплату труда	тыс. руб.	7 602	7 145
3	Выработка на одного работающего	тыс. руб.	1 086	794
4	Средняя зарплата	руб. в мес.	90 500	66 157
	ФИНАНСЫ			
1	Валовая прибыль	тыс. руб.	8 486	2 273
2	Балансовая прибыль	тыс. руб.	4 125	413
3	Чистая прибыль	тыс. руб.	2 124	328
4	Дебиторская задолженность	тыс. руб.	1 391	5 512
5	Кредиторская задолженность	тыс. руб.	2 000	10 646
6	Заемные средства, в т.ч.	тыс. руб.	0	1 760
7	Тело займа	тыс. руб.	0	1 760
8	% по займу	тыс. руб.	0	0
9	Чистые активы	тыс. руб.	2 597	2 934

По данным таблицы видно, что в 2020 году выручка предприятия значительно уменьшилась, что повлекло за собой снижение прибыли. Данная ситуация обусловлена ситуацией в стране с распространением коронавируса, и, как следствие, с приостановкой деятельности предприятия на период с 11.03 2020 г. по 31.05.2020 г.

4.2 Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.2.1. Нематериальные активы

На учете организации нематериальные активы не числятся.

4.2.2. Основные средства

На учете организации основные средства не числятся, в составе статьи 1150 «Основные средства» не отражены.

Незавершенное строительство

На учете предприятия объекты незавершенного строительства отсутствуют.

Оборудование к установке

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества оборудование к установке не значится.

В 2020 году был заключен договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-17515-20 от 28.07.2020 г. с ООО «Газпромбанк Автолизинг». По условиям договора предмет лизинга - грузовой автомобиль FORD NРАНЗИТ - учитывается на балансе лизингодателя.

Грузовой автомобиль FORD NRANZIT предан ООО «HEATEX» по Договору аренды транспортного средства № 01/09 от 14.08.2020 г. Ежемесячное вознаграждение составляет 60 т. руб. в месяц. Доходы от сдачи транспортного средства в аренду учитываются в составе прочих доходов на счете 91.1, расходы, понесенные при обслуживании грузового автомобиля FORD NRANZIT учитываются в составе прочих расходов на счете 91.2.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено:

- Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;
- Таблица 2.3. «Иное использование основных средств».

4.2.3. Запасы

Обществом в составе статьи 1210 «Запасы» отражены:

№ п.п	Наименование показателей	Ед. измер.	2019 г.	2020 г.
1	Материалы	тыс.р.	1 270	6 476
2	Затраты на незавершенное производство в сумме	тыс.р.	583	1 891
3	Готовая продукция	тыс.р.	0	0

На начало 2019 и 2020 годов готовой продукции на балансе Общества не числилось.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Изменение способа оценки запасов не планируется.

4.2.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствовала.

Перечень предприятий-дебиторов по состоянию на 31.12.2019 г.

№ п/п	Наименование организации-дебитора	Срок возникновения задолженности	Сумма дебиторской задолженности тыс.руб.	
			всего	в т. ч. просрочен
1	2		4	
Дебиторская задолженность, всего			1 391	
	Покупатели			
1	ООО АТЭКС-Электро	12.2019 г.	21	
2	ООО Оранж Бизнес Сервис	11.2019 г.	449	
3	ООО РПС	10.2019 г.	490	
4	Прочие покупатели		22	
	Поставщики			
1	ИП Скорик В.Г.	12.2019 г.	21	
2	ИП Соломонов Д.А.	10.2019 г.	124	

3	ООО ЦЕНТРАУДИТ	10.2019 г.	50	
4	Прочие поставщики		22	
	Внебюджетные фонды		97	
	Расчеты по налогам и сборам		20	
	Прочие дебиторы			
1	Экспобанк	12.2019 г.	75	

По состоянию на 31.12.2020 г. долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Перечень предприятий-дебиторов по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование организации-дебитора	Срок возникновения задолженности	Сумма дебиторской задолженности тыс.руб.	
			всего	в т. ч. просрочен
1	2		4	
Дебиторская задолженность, всего			5 512	
	Покупатели			
1	ООО НЕАТЕХ	08.2020 г.	275	
2	АО ОЭС	08.2020 г.	1 137	
3	Газэнергострой	11.2020 г.	22	
4	ООО Автоматизация производства	07.2020 г.	10	
5	Прочие покупатели			
	Поставщики			
1	ООО Альянс	11.2020 г.	1 218	
2	ООО Газпромбанк Автолизинг	08.2020 г.	305	
3	ООО Итеко Россия	12.2020 г.	558	
4	ООО КМП Центр	10.2020 г.	26	
5	ООО Металл-Сервис-Москва	06.2020 г.	218	
6	ООО МКС Кровля	06.2017 г.	230	
7	ИП Морозов М.Ф.	12.2020 г.	170	
8	ООО Термоком	12.2020 г.	202	
9	Прочие поставщики		19	
	Внебюджетные фонды	12.2020 г.	105	
	Расчеты по налогам и сборам	12.2020 г.	1 017	
	Прочие дебиторы			

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и Таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

4.2.5. Денежные средства

В составе денежных средств Обществом отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 1 702 тыс. руб.

Остаток денежных средств на депозитном счете – 0 тыс. руб.

Операций по валютным счетам в отчетном периоде не было.

Остатков денежных средств в кассе Общества по состоянию на 31.12.2020 не значилось.

Расшифровка строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

Наименование	тыс. руб.	
	Показатель на 31.12.2019 г.	Показатель на 31.12.2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	155	1 702
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Депозиты	750	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	905	1 702
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	905	1 702

Возврат депозита в сумме 750 т. руб. отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса, в Отчете о движении денежных средств указанная сумма не отражена, т. к. вклад является денежным эквивалентом (ПБУ 23/2011 п.6).

4.2.6. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в течение срока, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов на счете 97 учитываются:

- программное обеспечение,
- разовые платежи за использование программных продуктов,
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда,
- расходы, связанные с подготовительными работами по строительству.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 Обществом отражено сальдо в сумме 67 тыс. руб. по следующим затратам:

- Право использования программы для ЭВМ "Контур Экстерн" с применением СКЗИ "КриптоПро CSP" на 1 год;
- Право использования программ для ЭВМ для управления Сертификатом по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" сроком на 12 мес.;
- Лицензия на право использования Программы для ЭВМ: Пакет обновления APM Civil Engineeringc версии 15 до 16, конфигурация ST, комплектация Steel, локальная лицензия;
- Лицензия на право использования Программы для ЭВМ: Пакет обновления APM Civil Engineeringc версии 16 до 17, конфигурация ST, комплектация Steel, локальная лицензия.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 Обществом отражено сальдо в сумме 56 тыс. руб. по следующим затратам:

- Право использования программы для ЭВМ "Контур Экстерн" с применением СКЗИ "КриптоПро CSP" на 1 год;
- Право использования программ для ЭВМ для управления Сертификатом по тарифному плану "Электронная подпись 3.0" сроком на 12 мес.;

- Лицензия на право использования Программы для ЭВМ: Пакет обновления АРМ Civil Engineerings версии 15 до 16, конфигурация ST, комплектация Steel, локальная лицензия;
- Лицензия на право использования Программы для ЭВМ: Пакет обновления АРМ Civil Engineerings версии 16 до 17, конфигурация ST, комплектация Steel, локальная лицензия.

4.2.7. Кредиты и займы

В 2020 году продолжал действовать договор займа с ООО «НЕАТЕХ» № 02 от 27.02.2019 г. По условиям договора проценты за пользование денежными средствами не начислялись.

Расшифровка «Займы и кредиты», тыс.руб.

	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Краткосрочные займы	0	1760
% по займам	0	0
Итого:	0	1 760

Финансовые вложения в сумме 590 тыс. руб. по договору займа № 2 от 27.02.2019 года с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК отражены по строке Бухгалтерского баланса 1240.

4.2.8. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и сборам, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность участникам по выплате доходов и задолженность прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность является текущей, долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 у Общества отсутствует.

Перечень предприятий-кредиторов по состоянию на 31.12.2019 г.

№ п/п	Наименование организации-кредитора	Срок возникновения задолженности	Сумма кредиторской задолженности
			всего
1	2	4	5
	Кредиторская задолженность, всего		2 000
	Поставщики		
1	ИП Виноградов Н.Г.	10.2018 г.	5
2	ООО Криптон	12.2018 г.	580
3	ООО Проф - Инсталлер	11.2018 г.	375
	Расчеты по налогам и сборам		726
	Расчеты по соц. страхованию		46
	Расчеты по оплате труда		266
	Расчеты с подотчетными лицами		2

Перечень предприятий-кредиторов по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование организации-кредитора	Срок возникновения задолженности	Сумма кредиторской задолженности
			всего

1	2	4	5
	Кредиторская задолженность, всего		10 646
	Покупатели		
1	ООО Вест Лайн	07.2020 г.	28
2	ООО Лео Телеком	11.2020 г.	47
3	АО ОЭС	11.2020 г.	7 974
12	Прочие покупатели		
	Поставщики		
1	ООО Интеравиа-Сервис	11.2020 г.	648
2	ООО Криптон	11.2019 г.	648
3	ООО ООО Термоком	09.2020 г.	168
4	Прочие поставщики		96
	Расчеты по налогам и сборам	12.2020 г.	732
	Расчеты по соц. страхованию	12.2020 г.	29
	Расчеты по оплате труда	12.2020 г.	247
	Расчеты с подотчетными лицами	12.2020 г.	29
	Прочие кредиторы		

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности, представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Таблице 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

На 31.12.2019 года у Общества числилась кредиторская задолженность в сумме 334 тыс. руб., срок исковой давности которой истек. Указанная сумма в 2020 году отнесена на прочие доходы.

4.2.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2019 г. составляло 1 258 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 887 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в Таблице 7. «Оценочные обязательства».

4.3. Пояснения к Форме «Отчет о финансовых результатах»

4.3.1. Выручка

Выручка за 2020 год по основным видам деятельности составила 26 596 тыс. руб. с учетом НДС.

Расшифровка стр. 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Выручка от реализации	2019 год		2020 год	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Производство КТУ	57 043	90	18 914	86
Производство чехлов и нагревателей	6 025	10	3 249	14
Итого	63 067	100	22 163	100

Чистая прибыль за 2019 год составила 2 124 тыс. руб., прибыль от продаж составила 585 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 328 тыс. руб., прибыль от продаж составила -584 тыс. руб.

4.3.2. Себестоимость

Расшифровка стр. 2120 «Себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2019 год	2020 год
Производство КТУ	51 018	18 280
Производство чехлов и нагревателей	3 564	1 610
Итого	54 582	19 890

К коммерческим относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Накопление коммерческих расходов в аналитическом учете осуществляется:

- по подразделениям;
- по статьям расходов.

На счете 44 отражаются следующие расходы.

На субсчете 44.2 «Коммерческие расходы»:

- на перевозку товаров до места назначения;
- на упаковку готовой продукции;
- на выплату заработной платы и т.п.;
- на представительские расходы;
- на рекламу.

Со счета 44.2 эти расходы в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу». Остатка по счету 44.2 на конец месяца нет.

Коммерческие расходы за 2019 год составили 862 тыс. руб., в 2020 году затраты на коммерческие расходы не относились.

К общехозяйственным (управленческим) относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Накопление общехозяйственных расходов в аналитическом учете осуществляется:

- по подразделениям;
- по статьям расходов.

На счете 26 отражаются следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы».

В 2020 году заключен договор аренды нежилого помещения № 35 от 28.11.2020 г. с ИП Скорик В.Г. на аренду офисных помещений, расходы по данному договору учтены на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы за 2019 год составили 11 114 тыс. руб., за 2020 год – 2 857 тыс. руб.

Информация о расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 7. «Затраты на производство».

4.3.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка стр. 2340, 2350 «Прочие доходы и расходы» Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

	2019 г.	2020 г.
Прочие доходы, в т.ч.:	15 645	1 179
исправление входящего сальдо	15 568	334
реализация прочего имущества /доходы от сдачи т/с в аренду	77	229
доходы в виде восстановления резервов	0	616
Прочие расходы, в т.ч.:	8 105	186
исправление входящего сальдо	5 867	4
расходы на услуги банков	126	112
резервы по сомнительным долгам	2 045	
ведение реестра акционеров	45	44
Реализация прочего имущества/транспортный налог	22	2
обслуживание а/транспорта	0	19
штрафы, пени, неустойки к уплате	0	0
прочие	0	5

В течение 2020 года были списаны суммы по ошибочным и не подтвержденным документально операциям с отнесением расходов и доходов по таким операциям на 91 счет:

91.1 – прочие доходы в сумме 334 т. руб.,

91.2 – прочие расходы в сумме 4 т. руб.

4.3.4. Проценты к получению

В соответствии с условиями Генерального соглашения № 1056/001/67/021118 от 02.11.2018 года с ООО «Экспобанк» о проведении депозитных операций, по итогам 2020 года начислены проценты в размере 4 тыс. рублей. Выплата процентов в соответствии с договором осуществляется в дату окончания срока депозита одновременно с возвратом депозита. В 2020 году обязательства по Генеральному соглашению № 1056/001/67/021118 от 02.11.2018 года с ООО «Экспобанк» исполнены сторонами полностью.

4.4. Пояснения к Форме «Отчет о движении денежных средств»

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2019 и 2020 годы, тыс. руб.:

	2019 г.	2020 г.
Прочие поступления, в т.ч.:	490	295
возврат от поставщиков	490	260
прочие	0	35
Прочие платежи, в т.ч.:	3 138	1 905
прочие налоги и сборы	2 972	1 754
расходы на услуги банков	126	112
прочие платежи	39	39

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, с которыми в 2018 году Обществом проводились операции:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «НЕАТЕХ»	организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одними и теми же юридическими лицами	Является заимодавцем денежных средств
Безукладов В.И.	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	генеральный директор, единоличный акционер

В 2020 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

№ п/ п	Наименование организации	Сальдо на 01.01.20		Обороты		Сальдо на 31.12.20	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	ООО «НЕАТЕХ»	1 650	0	600	1 660	590	0

Вознаграждение генеральному директору в 2019 году составило 2 230 тыс. руб., в 2020 году – 1 922 тыс. руб.

В 2020 году Безукладов В.И. предоставил АО «НЕАТЕХ» 1 760 т. руб. в соответствии с договором беспроцентного займа № 03 от 01.01.2020 г.

6 Условные факты хозяйственной деятельности

События, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату в силу того, что организации окончательно не ясны последствия данных событий, с вероятностью более 50 %, в организации отсутствуют.

7 Отложенные налоговые активы и обязательства

По итогам 2020 года предприятие получило прибыль в бухгалтерском учете и налоговом учете, в соответствии с 18 ПБУ были учтены постоянные разницы в оценке активов и обязательств и признан постоянный налоговый расход в сумме 1 865,57 т. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 год (руб.)

Показатель	Сумма
------------	-------

Прибыль до налогообложения	412 893,74
Постоянная разница за период	9 327,83
Текущий налог на прибыль	-84 445,00
Расход по налогу за отчетный период	-84 445,00
Условный расход по налогу	-82 578,75
Постоянный налоговый расход	-1 865,57
Чистая прибыль	328 448,74

Таким образом, бухгалтерская прибыль, которая по итогам 2020 года составила 412 тыс. рублей, была скорректирована для целей налогового учета на 9 тыс. руб. Налог на прибыль по данным налогового учета составил – 84 тыс. руб.

Причитающиеся налоговые санкции по налогам и сборам в сумме 0,2 тыс. руб. отражены по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Чистая прибыль предприятия по итогам 2020 года составила 328 тыс. рублей.

8 Расчет прибыли (убытка) на 1 акцию, тыс.руб.

№	Показатель	2019 г	2020 г
1	Нераспределенная прибыль (убыток)	2 124	328
2	Дивиденды на привилегированную акцию	-	-
3	Базовая прибыль (убыток)	2 124	328
4	Средневзвешенное количество акций в обращении	100	100
5	Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию	21	3

Разводненная прибыль на акцию предприятием не начисляется вследствие отсутствия:

- конвертации ценных бумаг организации в простые акции;
- договоров купли-продажи простых акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

9 Прогноз на 2021 год

Планируется продолжать развитие производства КТУ, чехлов и нагревателей, также рассматривается перспектива заключения договоров на новые направления деятельности.

10 Информация по рискам

Рыночные риски. Общество относится к малым организациям в своем виде деятельности. Для снижения риска потерь в результате неблагоприятного изменения рыночных риск-факторов и с целью увеличения чистой прибыли от основной деятельности запланировано заключение новых договоров.

Кредитные риски. В настоящее время Общество пользуется заемными средствами в исключительных случаях и в минимальном размере, не планирует их использование в будущем. Вследствие чего оценивает вероятность кредитных рисков как низкую.

Риски ликвидности. Общество не имеет финансовых обязательств по срокам погашения после отчетной даты, выданных обеспечений, неоплаченных активов.

Общество не имеет информации о фактах хозяйственной деятельности, вследствие которых может быть начата процедура банкротства или ликвидации организации. Описанные факты дают основание Обществу оценить риски ликвидности как низкие.

Правовые риски. Общество отслеживает изменения в законодательстве, имеющем непосредственное отношение к основной деятельности, и своевременно реагирует на такие изменения. Общество оценивает вероятность правовых рисков как низкую.

Становые и региональные риски. Учитывая политическую ситуацию в стране, а также основной вид деятельности, Общество оценивает вероятность рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. как низкую.

Репутационный риск. Общество оценивает вероятность рисков, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве производимой продукции, соблюдении сроков выпуска продукции, участии в ценовом сговоре как низкую.

11 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать производственную деятельность, планируется расширение производства, добавление новых направлений деятельности.

12 Раскрытие информации о неопределенности и непрерывности в деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2018 г. величина чистых активов Общества составила 709 тыс. руб., на 31.12.2019 г. величина чистых активов Общества 2 597 тыс. рублей. Организация считает, что способна непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

По состоянию на 31 декабря 2019 года предприятие имеет дебиторскую задолженность в размере 1 391 тыс. руб. Кредиторская задолженность составляет 2 000 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 772 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является текущей.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Несмотря на приостановление деятельности предприятия с 11 марта 2020 года по 31 мая 2020 года, руководство Общества считает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество не обращалось за финансовой государственной помощью.

Были приняты меры по обеспечению сотрудников предприятия защитными и дезинфицирующими средствами, организована удаленная работа для сотрудников старше 65 лет.

13 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

По итогам 2020 года планируется общее собрание акционеров в апреле 2021 года, на котором будет принято решение о распределении прибыли по итогам 2020 года.

Генеральный директор

29 марта 2021 года



В.И. Безукладов