Общество с ограниченной ответственностью

«ЭРА»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

г. Рязань

Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (далее - Общество), сокращенное название ООО «ЭРА», ИНН/КПП 6230054957 / 623001001, зарегистрировано МР ИФНС №3 по Рязанской области 26 ноября 2006 г., внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1066230045001.

Место нахождения Общества:

390047, г. Рязань, ул. Новоселковская, дом 17 (юридический и фактический адрес).

09 ноября 2020 года к Обществу с ограниченной ответственностью «ЭРА» присоединилось ООО «Торговый дом «ЭРА» (Лист записи ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2206200338089 о внесении записи о прекращении юридического лица путем реорганизации в форме присоединения).

Основание проведения реорганизации - Решение ООО «ЭРА» (единственного участника ООО ТД «ЭРА») б/н от 20 июля 2020 года.

В реорганизации участвовали Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА», именуемое в договоре о присоединении б/н от 31.08.2020 г. «Основное общество», в лице Директора по экономике, финансам, правовым вопросам и персоналу ООО «ЭРА» Тарарышкиной Ульяны Валентиновны, действующей на основании доверенности №43 от 01.04.2019 г. и протокола внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 20.07.2020 г., и Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ЭРА», именуемое в дальнейшем "Присоединяемое общество", в лице Генерального директора ООО «ЭРА» -Управляющей компании ОО «ТД «ЭРА» - Поповой Оксаны Юрьевны, действующей на основании Устава, договора оказания услуг по управлению юридическим лицом управляющей компанией от 30.01.2018 года и решения единственного участника б/н от «20» июля 2020 года. В соответствии с договором о присоединении б/н от 31.08.2020 года. Основное общество является полным правопреемником Присоединяемого общества. Все права и обязанности Присоединяемого Общества переданы Основному обществу в соответствии с Передаточным актом, составленным 30 октября 2020 года, и уточнениями к Передаточному акту от 09.11.2020 года.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.18	на 31.12.19	на 31.12.20
438 чел.	493 чел.	540 чел.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве ОКВЭД (редакция 2) - 22.2

Филиалы и представительства Общества

В ноябре 2020 года Общество зарегистрировало два обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс:

- филиал ООО «ЭРА» в г. Казани, зарегистрированный по адресу: 420088, Республика Татарстан, г. Казань, ул. 1-ая Владимирская, д.106 литера В, помещение 6;
- филиал ООО «ЭРА» в г. Ростове-на-Дону, зарегистрированный по адресу: 346816, Ростовская область, Мясниковский район, х. Ленинаван, ул. Мира, д. 31.

Структура капитала, участники Общества

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 29 550 тысяч рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.20 г. являются следующие физические лица:

Наименование	Номинальная	Доля в уставном

	стоимость, тыс. руб.	капитале, простая дробь
Пронькин Станислав Валерьевич	7 092	36/150
Заварзина Наталья Сергеевна	3 743	19/150
Заварзин Максим Александрович	3 743	19/150
Заварзина Дарья Александровна	3 743	19/150
Заварзина Александра Александровна	3 743	19/150
Заварзин Денис Александрович	3 743	19/150
Суриков Олег Валентинович	3 743	19/150
Итого:	29 550	150

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:
- до 30 декабря 2011 г.- Заварзин А.Н.;
- с 30 декабря 2011 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола №1 внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 29 декабря 2011 г.);
- с 30 декабря 2014 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 29 декабря 2014 г.).
- с 26 декабря 2017 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 25 декабря 2017 г.).
- с 25 декабря 2020 г. – Попова О.Ю. (на основании Протокола внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» от 24 декабря 2020 г.).

В 2020 году в соответствии с действовавшим Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Решением внеочередного общего собрания участников от 25.12.17г. принята новая редакция Устава, где полномочия единоличного исполнительного органа ограничены в части одобрения крупных сделок, заключения договоров лизинга и аренды недвижимости, а также отчуждения внеоборотных активов балансовой стоимостью свыше 500000 рублей. Решение вышеперечисленных вопросов отнесено к компетенции общего собрания участников Общества.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "МКПЦ-Р", включенное в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) за основным регистрационным номером 11606056582.

Местонахождение:
Юридический адрес 390046, г. Рязань, ул. Маяковского, д. 1а, оф. 204
Почтовый адрес – 390046, г. Рязань, ул. Маяковского, д. 1а, оф. 419
ИНН 6231013706

Сведения о дочерних и зависимых обществах

С 2019 года Общество имеет зависимое общество UAB «Podeka» (Литва), так как учредителем этой компании является Заварзин М.А, а единоличным исполнительным органом (директором) - Пронькин С.В.

С февраля 2016г. и до момента регистрации реорганизации в форме присоединения Общество имело зависимое общество ООО «Торговый Дом «ЭРА», учредителем которого являлось ООО «ЭРА». На отчетную дату вышеуказанная организация прекратила свою деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имеет дочерних обществ.

1. Раскрытие основ учетной политики

1.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году на предприятии применялась учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2018г. №684/1 (с изменениями, внесенных приказом №702 от 29.11.19, приказом №597/5 от 01.11.20)

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Во всем остальном при организации бухгалтерского учета в 2019 году Общество руководствовалось Учетной политикой на 2019 год, утвержденной приказом генерального директора №684/1 от 29.12.2018 г.

1.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется:

- программный продукт 1С:ERP «Управление предприятием»

1.3. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов продажи готовой продукции и покупных товаров - по факту перехода права собственности на проданную продукцию, товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы от реализации готовой продукции, покупных товаров, от сдачи имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности Общества и в «Отчете о финансовых результатах» указываются по строке 2110 «Выручка».

1.4. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности: расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Основным видом деятельности для организации является производство модульных систем вентиляции.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:
- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Коммерческие расходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, учтенные на балансовом счете 25 “Общепроизводственные расходы”, перераспределяются между собой в рамках производственно-технологических процессов и в конечном итоге списываются в дебет счета 20 «Основное производство» (в этом случае формируется полная производственная себестоимость)

Способом (базой) распределения косвенных расходов между объектами является стоимость прямых затрат.

Расходы, учтенные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», а также коммерческие расходы, учтенные на балансовом счете 44, прямым способом списываются на балансовый счет 90 “Продажи”, участвуя в формировании финансовых результатов.

Расходами, которые относятся на себестоимость выполняемых работ, признаются:
- материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (кроме административно-управленческого персонала);
- суммы страховых взносов, начисленные на выплаты, указанные в предыдущем пункте;
- услуги сторонних организаций, учитываемых в составе общепроизводственных расходов.

1.5. 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 России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, специальная оснастка и обувь, находящиеся в собственности Общества, стоимостью менее 40 000 рублей учитываются до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов на счете 10 «Материалы», отдельном субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда».

1.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в

качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах. Формирование незавершенного производства осуществляется по полуфабрикатному методу. Оценка переделов производится в соответствии с технологией производства путем распределения фактических затрат пропорционально плановым.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются обособленно на балансовом счете 41.05 «Долгосрочные активы к продаже».

1.7. Порядок учета активов и обязательств, выраженных 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, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Курсовые разницы в учете отражаются развернуто.

1.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Организация в соответствии с положениями статьи 286. 1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации использует право на применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций (далее - инвестиционный налоговый вычет), подлежащего зачислению в бюджеты Российской Федерации, в части расходов на создание (приобретение) и (или) модернизацию (реконструкцию, техническое перевооружение и т.п.) объектов основных средств, относящихся к 3-10 амортизационным группам (за исключением относящихся к 8-10 группам зданий, сооружений, передаточных устройств), по месту нахождения организации и (или) по месту нахождения ее обособленных подразделений, к которым относятся указанные объекты (п. 4 ст. 286.1 НК РФ).

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрировано, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.
Общество вправе производить переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости один раз в три года по отдельному приказу генерального директора.

Амортизация
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:
- исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной)) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

При принятии на учет объектов основных средств Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Операции по учету предметов лизинга в бухгалтерском учете производятся в соответствии с положениями приказа Минфина от 17.02.1997 №15 и общих положений ПБУ, действующих по состоянию на 01.01.2020г.

1.9. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

1.10. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

1.11. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества в бухгалтерском учете предусмотрена следующая методика формирования резервов:

Резерв по сомнительным долгам:
Общество в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

С целью оценки вероятности погашения просроченной задолженности изучается платежеспособность конкретного контрагента (анализ предоставленной контрагентом бухгалтерской отчетности и. т.п.) Резерв создается ежеквартально, по каждому долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Резерв на оплату предстоящих отпусков работников

В бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков формируется в следующем порядке: ежемесячно рассчитывается средняя заработная плата работника и умножается на количество дней отпуска, которые ему положены за отработанные периоды на конец этого месяца. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов.

Величина рассчитанных отпускных с учетом взносов и будет являться суммой резерва на оплату отпусков на отчетную дату. Сумма резервов по всем группам работников предприятия должна соответствовать кредитовому сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

В конце года проводится инвентаризации остатка резерва и производится корректировка проводок по дебету счетов учета затрат и кредиту счета 96.

1.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

1.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

1.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные». Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

1.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

1.16. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе вкладам в уставный (складочный) капитал организации, выраженным в иностранной валюте;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

1.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Помимо случаев обязательного проведения инвентаризации, перечисленных в ст. 12 Закона N 129-ФЗ, могут проводится выборочные инвентаризации материальных ценностей по местам их хранения.

1.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2. Информация по сегментам

Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с пунктом 15 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г., оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка

расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

В соответствии с п. 13 ПБУ 8/2010, условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

В соответствии с п. 14 ПБУ 8/2010, условное обязательство возникает вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.

В соответствии с п. 4 ПБУ 8/2010, обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

6. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон за 2019-2020гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	за 2020г.	за 2019г.	
1	2	3	4

UAB «Podeka»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	
ООО «Торговый Дом «ЭРА»	ООО «ЭРА» имела 51 % долю в уставном капитале до 09.11.20, затем произошло присоединение	ООО «ЭРА» имеет 51 % долю в уставном капитале	
ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник Общества является единственным учредителем ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник Общества является единственным учредителем ООО «ЭРАВЕНТ»	
Заварзина Наталья Сергеевна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзина Александра Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзина Дарья Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзин Максим Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Заварзин Денис Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Сурикова Любовь Федоровна	-	Физическое лицо являлось участником ООО «ЭРА» и имело в уставном капитале долю в 19/150 до момента передачи доли по договору дарения от 20.03.2019 Сурикову О.В.	
Суриков Олег Валентинович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Физическое лицо с 27.03.2019 является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	
Пронькин Станислав Валерьевич	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 36/150	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 36/150	
Заварзина Оксана Александровна	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников ООО «ЭРА»	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников ООО «ЭРА»	
Попова Оксана Юрьевна	Единоличный исполнительный орган	Единоличный исполнительный орган	
Директорат	Основной управленческий	Основной управленческий	

	персонал Общества	персонал Общества	

На основании решений Арбитражного суда Рязанской области А54-8319/2019, А54-8318/2019 в учете Общества в феврале 2020г. отражен факт перехода права собственности на часть доли в уставном капитале ООО «ТД «ЭРА» в размере 49% к организации (ООО «ЭРА»). Регистрация данного перехода права собственности регистрирующим налоговым органом осуществлена 18.02.2020 года, с вышеуказанного момента ООО «ЭРА» стало обладать 100 % доли в уставном капитале ООО «ТД «ЭРА».

Состояние расчетов между связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа / Наименование связанной стороны	Состояние расчетов на начало отчетного года	Операции в пользу связанной стороны	Гашение задолженности	Состояние расчетов на конец отчетного года
UAB «Podeka»	488	12 998	9 758	3 728
ООО «Торговый Дом «ЭРА»	88 834	839 603	928 437	-
ООО «ЭРАВЕНТ»	9 685	62 415	63 394	8 706
Заварзина Наталья Сергеевна	(3 807)	12 853	13 629	(3 031)
Заварзин Максим Александрович	(3 775)	13 259	13 251	(3 783)
Заварзина Александра Александровна	(3 743)	12 348	12 348	(3 743)
Заварзина Дарья Александровна	(3 743)	12 348	12 348	(3 743)
Заварзин Денис Александрович	(3 743)	12 348	12 348	(3 743)
Суриков Олег Валентинович	(3 776)	13 007	12 992	(3791)
Пронькин Станислав Валерьевич	(7 239)	26 723	26 722	(7 240)
Заварзина Оксана Александровна	1 059	1 690	2 514	235
Попова Оксана Юрьевна	(218)	14173	14 331	(60)
Основной управленческий персонал Общества	(692)	32 437	32 346	(783)

Примечание: (-----) задолженность в пользу связанной стороны

В отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
UAB «Podeka»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале в UAB «Podeka» (Литва), а также другой участник является единоличным исполнительным органом	Обществом отгруженана в адрес контрагента продукция, покупные изделия	12998
		Стороной оплачена продукция, покупные изделия	9758
ООО «ЭРАВЕНТ»	Участник ООО «ЭРА» имеют 100% долю в уставном капитале Стороны	Обществом отгружена в адрес контрагента продукция, покупные изделия	62615
		Стороной оплачена продукция, покупные изделия	63 394
ООО «Торговый Дом «ЭРА»	ООО «ЭРА» имело 100% долю в уставном капитале до 09.11.2020г.	Обществом отгружена в адрес контрагента продукция, покупные изделия и прочие МПЗ	838 779
		Обществом отгружено в адрес Стороны прочее имущество	824
		Общество у Стороны приобрело МПЗ, и услуги	7 149
		Стороной Обществу были начислены и выплачены	57 534

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
		дивиденды	
Заварзин Максим Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	950
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	942
		Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
		Обществом предоставило в аренду транспортное средство и предъявило возмещение ущерба	38
		Стороной оплачена аренда и ущерб путем удержания из зарплаты	38
Заварзина Наталья Сергеевна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	1305
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	1281
		Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
Суриков Олег Валентинович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Начислено вознаграждение в рамках трудового договора	659
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	640
		Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
Заварзина Александра Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
Заварзина Дарья Александровна	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
Заварзина Денис Александрович	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец года имеет в его уставном капитале долю в 19/150	Обществом начислены и выплачены дивиденды, перечислен НДФЛ в бюджет	12348
Пронькин Станислав Валерьевич	Физическое лицо является участником ООО «ЭРА» и на конец	Обществом начислено вознаграждение в рамках трудового договора	3327

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
	года имеет в его уставном капитале долю в 36/150	Начислены и выплачены дивиденды с перечислением НДФЛ в бюджет	23396
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	3326
Заварзина Оксана Александровна	Физическое лицо является законным представителем несовершеннолетних участников Заварзина Д.А. и Заварзиной А.А.	Физическому лицу начислено вознаграждение в рамках трудового договора	1 612
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	1 526
		Стороной произведено гашение по договору займа	830
Попова О.Ю. генеральный директор ООО «ЭРА»	Единоличный исполнительный орган	Физическому лицу начислено вознаграждение в рамках трудового договора	14 173
		Обществом выплачено вознаграждение по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	14 331
Тарарышкина У.В. директор по экономике, финансам, правовым вопросам и персоналу Попов С.В. директор по производству Голосов А.А. коммерческий директор Жогина О.А. директор по логистике Филатов М.М. директор по развитию Росин А.А. директор по безопасности Прошкин В.С. директор по качеству Пешков Д.А. руководитель филиала в Ростове-на-Дону Калеев С.И. руководитель филиала в г. Казани	Основной управленческий персонал Общества	Физическим лицам начислено вознаграждение в рамках трудового договора	32 437
		Обществом выплачены вознаграждения по трудовому договору и перечислен НДФЛ в бюджет	32 346

7. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации:

Наименование объекта	Кадастровая стоимость, тыс.руб.	Стоимость по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Примечание
Земельный участок кад.№69:29:0080081:1062	5 950,7	11 280,3	

8. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (по существенным статьям)

Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.19г. Данные бухгалтерского баланса на начало 2019 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.18г.

В связи с тем, что согласно учетной политике предприятия: «при детализации статей баланса существенной признается сумма, составляющая 15% и более от показателя статьи», то в отчетности графы «по состоянию на 31.12.19» и «31.12.18» приведены в соответствие к показателям по состоянию на отчетную дату.

8.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Наличие и движение основных средств

		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
Наименование показателя	Период	первон а-чальная стоимо сть	накопле н-ная аморти-зация	Поступ ило	первон а-чальна я стоимо сть	накопл ен-ная аморти - зация	начисле но амортиз а-ции	первон а-чальна я стоимо сть	накопле нная амортиз ация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	588560	(397924)	205848	(14024)	(13901)	(105919)	780384	(489942)
	за 2019 г.	554634	(316965)	78049	(44123)	(14403)	(95362)	588560	(397924)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2020 г.	21030	(13607)	6943	(280)	(280)	(7085)	27693	(19693)
	за 2019 г.	15280	(10961)	5794	(44)	(44)	(2690)	21030	(13607)
Здания	за 2020 г.	12191	(9005)	551			(831)	12742	(9836)
	за 2019 г.	13569	(8611)		(1378)	(646)	(1040)	12191	(9005)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	493523	(343749)	161402	(5780)	(5780)	(66888)	649145	(404729)
	за 2019 г.	434622	(264114)	62070	(3169)	(3138)	(82773)	493523	(343749)
Транспортные средства	за 2020 г.	39599	(24232)	34061	(7754)	(7688)	(33862)	65906	(46099)
	за 2019 г.	39894	(27379)	10020	(10315)	(10314)	(7167)	39599	(24232)
Производствен	за 2020 г.	9929	(6630)	2891	(210)	(153)	(2328)	12610	(8805)

ный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	9764	(5022)	165			(1608)	9929	(6630)
Сооружения	за 2020 г.	1008	(701)				(79)	1008	(780)
	за 2019 г.	1347	(878)		(339)	(261)	(84)	1008	(701)
Земельные участки	за 2020 г.	11280						11280	
	за 2019 г.	40158			(28878)			11280	

В 2020 году от присоединенной организации поступило основных средств первоначальной стоимостью в 15053тыс. руб. (остаточная стоимость составила 1027 тыс. руб.)

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества также по стр. 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	13833	179335	-	190318	2850
	за 2019 г.	-	91882	-	78049	13833
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	13833	150 419	-	161402	2850
	за 2019 г.	-	75903	-	62070	13833
Транспортные средства	за 2020 г.	-	21679	-	21679	-
	за 2019 г.	-	10020	-	10020	-
Здания	за 2020 г.	-	551	-	551	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	-	1130	-	1130	-
	за 2019 г.	-	165	-	165	-
Офисное оборудование	за 2020 г.	-	5556	-	5556	-
	за 2019 г.	-	5794	-	5794	-

8.2 Нематериальные активы

Информация об остаточной стоимости нематериальных активов организации отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1110 «Нематериальные активы».

Наличие и движение нематериальных активов

		На начало года	Изменения за период		На конец периода

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	58 456	(58 334)		(28)	58 456	(58 362)
	за 2019 г.	58 456	(58 306)		(28)	58 456	(58 334)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2020 г.	58 134	(58 134)			58 134	(58 134)
	за 2019 г.	58 134	(58 134)			58 134	(58 134)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020 г.	256	(146)		(24)	256	(170)
	за 2019 г.	256	(122)		(24)	256	(146)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2020 г.	66	(54)		(4)	66	(58)
	за 2019 г.	66	(50)		(4)	66	(54)

По состоянию на 31.12.2020г. у нашей организации имеются незавершенные НИОКР на сумму 3479,6 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НИОКР	
НИОКР давшие положительный результат	за 2020г.	733,1	6		733,1	6
	за 2019г.	173.8	733.1		173.8	733.1
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	2167.5	1318.1		6	3479.6
	за 2019г.	676	2254,5	30	733	2167.5
в том числе: изготовление прототипа вентилятора ASUS	за 2020 г.	2147,3	88,1			2235,4
	за 2019 г.	404,3	1743			2147,3
изготовление прототипа вентилятора NEW PARUS	за 2020 г.	-				-
	за 2019 г.	266	186,8	-	452,8	-
проект "Вентиляторы TYPHOON 150	за 2020 г.	-				-
	за 2019 г.	-	210		210	-
изготовление прототипа вентилятора REWORK AURA	за 2020 г	-	118.2			118.2
	за 2019 г	-				-
проект "Вентиляторы TYPHOON 200	за 2020 г.	-	163,3			163,3
	за 2019 г.	-	-			
прочие проекты	за 2020 г	20,2	948.5		6	962.7

	за 2019	5,7	114,5	30	70	20,2

8.3. Долгосрочные финансовые вложения.

В течение 2020г. Общество в качестве долгосрочных финансовых вложений выдало процентные займы работникам предприятия на общую сумму 2211 тыс. руб.., а также Обществу передана задолженность работников по займам от присоединенной организации в размере 918 тыс. руб.

В течение последних трех лет Общество не открывало долгосрочные депозитные счета.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020г. не создавался.

8.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группа-ми (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020 г.	447 784	3 580 849	(3 566 503)	x	462 130
	за 2019г.	331 425	3 822 127	(3 705 768)	x	447 784
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	255 106	1 126 223	(1 111 002)	977 026	270 327
	за 2019г.	185 252	946 589	(876 735)	899 282	255 106
Готовая продукция	за 2020 г.	141 486	1 246 908	(1 255 437)	2 489 202	132 957
	за 2019г.	97 686	1 200 645	(1 156 845)	2 186 917	141 486
Товары для перепродажи	за 2020 г.	46 303	209 435	(204 222)	134 011	51 516
	за 2019г.	39 883	151 017	(144 597)	123 405	46 303
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020 г.	47	-	(47)	-	-
	за 2019г.	2 811	47	(2 811)	-	47
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	4 842	998 283	(995 795)	-	7 330
	за 2019 г.	5 793	1 523 829	(1 524 780)	-	4 842

8.5. Дебиторская задолженность и Прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность, имеющая существенный вес в данной статье баланса приведена ниже:

	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г	Комментарии
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»	631 925	374 667	в нетто-оценке
из них:			
Zhejiang Yixiong M&E Manufac-turing Co., Ltd	13 819	3 763	Предоплата за комплектующие
ZHEJIANG MINGZHEN ELECTRIC & ELECTRONIC CO., LTD	2 579	-	Предоплата за комплектующие для вентиляторов
CHINA IS-MAC MACHINERY	4 836	3 006	Предоплата за запчасти

	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г	Комментарии
ATA1 TASARIM TIC.LTD.STI	9 968	-	Предоплата за спецоснастку
TAIZHOU HUANGYAN YISEN MOULD CO., LTD	5 967	5 668	Предоплата за спецоснастку
ЮСИДЖИ ООО	1 029	475	Предоплата за сырье
UAB Podeka	3 728	-	Договор поставки продукции, товаров
Westenberg Wind Tunnels & Measurement Systems	-	4 108	Договор поставки оборудования
Рязанская логистическая компания ООО	1 775	1 775	Договор аренды нежилых помещений (обеспечи-тельный платеж)
ДВ ООО	15 060	11 282	Договор поставки продукции, товаров
Европолимер-Инжиниринг ООО	13 819	6 224	Договор поставки оборудования
Европолимер-Трейдинг ООО	1 005	-	Договор поставки оборудования
Леруа Мерлен Восток ООО	49 052	47 995	Договор поставки продукции, товаров
Петрович СТД	37 347	25 157	Договор поставки продукции, товаров
Сделай своими руками ООО	8 597	9 677	Договор поставки продукции, товаров
Довеку ТОО	7 576	5 769	Договор поставки продукции, товаров
Строй Парк- Логистик ООО	5 644	2 183	Договор поставки продукции, товаров
СтройПоставка ООО	9 206	13 232	Договор поставки продукции, товаров
Торговый дом «ЭРА» ООО	-	63 200	Договор поставки продукции, товаров
Эравент ООО	8706	9 685	Договор поставки продукции, товаров
ТехАС ООО	2488	-	Предоплата за комплектующие
ОБИ Франчайзинговый Центр ООО	7 723	7498	Договор поставки продукции, товаров
Упакресурс компания ООО	-	337	Предоплата по договору поставки
Каскад-Рязань ООО	1 903	1626	Предоплата по договору аренды нежилых помещений
Стальпрокат ПК ООО	1734	1747	Предоплата по договору поставки

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019
задолженность покупателей	475 230	297 357
задолженность покупателей доли в уставном капитале	0	24 500
авансы выданные	88 363	42 758
переплата по налогам и взносам	48 362	3 435
прочая	19 970	6 617

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	Сумма прочих активов по состоянию на 31.12.2020	Сумма прочих активов по состоянию на 31.12.2019
По строке 1260 баланса, всего	2869	2400
в том числе: расходы будущих расходов (затраты на приобретение лицензий на программные продукты)	1535	1444
денежные документы (сертификаты на покупку авиабилетов)	37	-
НДС по арендным обязательствам	1259	956

8.6. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.
Расчетные счета	43367	16997	1010
Валютные счета	5188	5783	4
Касса	12	117	65
Итого:	48567	22897	1079

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, отражены свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

8.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.20 в соответствии с Уставом составляет 29 550 тыс. руб.

8.8. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал у Общества на 31.12.20 отсутствует.

8.9. Резервный капитал

В 2020 году Обществом не создавался Резервный фонд.

8.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

8.11. Заемные средства

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2019-2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- ВСЕГО	**за 2020 г.**	**19250**	**-**	**115**	**19250**	**115**	**-**		**-**
	за 2019 г.	**-**	**56380**	**2687**	**37130**	**2687**	**-**		**-**
Сбербанк ПАО	за 2020г.	19250	-	115	19250	115	-		-
	за 2019г.	-	56380	2687	37130	2687	-		-
Краткосрочные заемные средства- ВСЕГО	**за 2020 г.**	**23157**	**40500**	**123**	**(63471)**	**(309)**	**-**		**-**
	за 2019 г.	**118863**	**87830**	**4040**	**(183659)**	**(3917)**	**-**		**23157**
ВТБ ПАО	за 2020г.	23157	40500	123	(63471)	(309)			-
	за 2019г.	6363	87830	2833	(71159)	(2710)	-		23157

8.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, имеющая существенный вес в данной статье баланса приведена ниже:

	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г.	Сумма задолженности, тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019 г.	Комментарии
Стр.1520 «Кредиторская задолженность.	124 106	84 610	в нетто-оценке
из них:			
в том числе: Hangzhou Lifeng Import &Export Co. LTD	3 368	5 440	Контракт на покупку сырья
Zhejiang Yixiong M&E Manufacturing Co., Ltd	3 083	2 924	Контракт на покупку сырья
HANGZHOU FRANKEVER IMP.&EXP. CO.,LTD.	2 224	-	Контракт на покупку сырья
Вентмаркет ООО	1 391	-	Договор на приобретение сырья
ПАНСЕ ООО	1 759	-	Договор на оказание услуг
Аргумент ТД ООО	1 861	1 537	Договор на поставку

			товаров для перепродажи
Дюкс ООО	4 103	762	Договор на поставку товаров для перепродажи
Интерлюк ООО	187	1138	Договор на приобретение товаров для перепродажи
Обэй ООО	-	912	Договор на приобретение комплектующих
ТД Уфойл ООО	-	1393	Договор на приобретение сырья
Векториус ООО	385	-	Договор на поставку товаров для перепродажи
Благовест-С ООО	804	833	Предоплата по договору поставки продукции, товаров
Гуля-Яновская Л.А. ИП	-	98	Предоплата по договору поставки продукции, товаров
Вектор ООО	-	80	Предоплата по договору поставки продукции, товаров

8.13 Оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде Общество не формировало, так как на балансе не имеется материально-производственных запасов, рыночная стоимость которых по состоянию на 31.12.20г. снизилась.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату составил 34 202тыс. руб. В сумму данного резерва в течение 2020 года включена сомнительная задолженность в сумме 225тыс. руб., а списана задолженность покупателей, исключенных из ЕГРЮЛ, со сроком истечения срока исковой давности и т.п. в сумме 1310тыс. руб. В ноябре 2020г. в сумму резерва также включен резерв присоединенной организации в размере 21 162тыс. руб. и восстановлен ее резерв в сумме 3 тыс. руб.

Общество в бухгалтерском учете формирует резерв на оплату предстоящих отпусков и по состоянию на 31.12.20 его сумма равна 19 090 тыс. руб.

8.14. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Арендованные основные средства - ВСЕГО	**46 012**	**46012**	**45019**
Нежилые помещения, принадлежащие ООО «Каскад Рязань»	19 099	17 136	17136
Нежилые помещения, принадлежащие ООО «Рязанская логистическая компания»	37 196	28173	27736
Бункеры - накопители ООО «Спецавтобаза по уборке города»	75	220	
Грузовой фургон PEUGEOT PARTNER ГРН К560ВХ777 ООО «ТД «ЭРА»	-	189	-
Автофургон 3009Z6 ГРН О630СХ777 ООО «ТД «ЭРА»	-	147	-
Автофургон 3009Z6 ГРН О496УУ161 ООО «ТД «ЭРА»	-	147	147

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой организацией. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

8.15. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

С целью обеспечения контроля за сохранностью товарно-материальных ценностей имеющих стоимость до 40 тыс.руб. и используемых в течение длительного срока, при передаче со складов (иных мест хранения) в производство (эксплуатацию) указанные ТМЦ принимаются на забалансовый учет по дополнительно введенному забалансовому счету МЦ.

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1	1	2	3
Товарно-материальные ценности	43 168	76 256	42 426

8.16. Списанная в убыток задолженность дебиторов

Сумма списанной дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов в отчетном году составила 1310 тыс. руб.. В свою очередь, дебиторская задолженность, отражаемая в течение 5 лет на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов», в размере 119 тыс. руб. снята с учета.

8.17. Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату Обществом выданы обеспечения под обязательства и платежи на сумму 33 449 тыс. руб.

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	**2 329 281**	**1 939 354**
в том числе:		
Продукция собственного производства	2 059 635	1 697 700
Оптовая торговля	229 632	199 522
Услуги	40 014	42 132

Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 серьезно повлияла на мировую м российскую экономику. Пандемия оказала влияние на итоги деятельности и нашего предприятия за 2020 год:
- сотрудники организации в марте-апреле переводились на удаленную работу;
- производились кратковременные остановки производства;
- в течение года происходили сбои в поставках оборудования и покупных комплектующих изделий из КНР (разрыв производственно-сбытовых цепочек);
- в марте-апреле существенно снизились отгрузки продукции по договорам поставок.

Несмотря на трудности наше предприятие за отчетный год не ухудшило основные показатели финансовой и производственно-хозяйственной деятельности и сохранило численность персонала на прежнем уровне.

9.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1		2
Себестоимость продаж	**1 397 294**	**1 292 083**
в том.числе продукции собственного производства	1 203 014	1 108 607
товаров для перепродажи	158 267	142 222

услуг	36 013	41 254
Коммерческие и управленческие расходы	**424 081**	**336 480**

Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	1 124 741	1 074 246
Расходы на оплату труда	320 324	26 5252
Отчисления на социальные нужды	91 897	77 388
Амортизация	91 416	95 391
Прочие затраты	3 431	11 775
Итого по элементам	1 631 809	1 524 052
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	164 247	148 734
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-44 223
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	25 319	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 821 375**	**1 628 563**

9.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	**57 534**	**2 704**
Проценты к получению	**1 038**	**3 611**
Прочие доходы	**70 277**	**34 758**
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	691	3 343
доходы от реализации МПЗ и иного имущества	7 438	2 234
доходы от продажи земельных участков	-	12 750
доходы от оказания разовой услуги	3	1 109
доходы в виде курсовой разницы и конвертации валюты	48 269	7 017
суммы списанной кредиторской задолженности, прибыль прошлых лет	53	2 413
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	1 848	-
субсидии из бюджета	3 638	1 049
штрафы по хоз. договорам, возмещение ущерба	4 192	2 270
иные прочие доходы	4 145	2 573
Проценты к уплате	**238**	**6 727**
Прочие расходы	**46 945**	**61 074**
в том числе:		
расходы при продаже основных средств	123	575
стоимость земельных участков	-	28 878
расходы от реализации МПЗ и иного имущества	5 839	2 110
расходы в виде курсовой разницы	30 382	8 761
услуги банков	4 801	4 656
штрафы, пени, неустойки	350	175
материальная помощь работникам организации и взносы начисленные на нее	374	333
благотворительная помощь	82	92
резерва по сомнительным долгам	225	10 036
списание безнадежных долгов	-	39
госпошлины	5	57
убытки прошлых лет	906	2 429

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
иные прочие расходы	3 858	2 933

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

- величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты в 2020 году:
  Положительные курсовые разницы в сумме 47 968 тыс. руб.
  Отрицательные курсовые разницы в сумме 30 382 тыс. руб.
- официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату при составлении бухгалтерской отчетности

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	79,4605 за 1 евро	69,3406 за 1 евро	90,6824 за 1 евро

9.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения за 2020 год (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила – 62 514 тыс.руб. Причем, в отчетном году при формировании суммы налога на прибыль к уплате в бюджет использован инвестиционный налоговый вычет в размере 43 955,2 тыс. руб. (в том числе платеж в федеральный бюджет уменьшен на 6 862,2 тыс. руб., а в региональный – на 37 093 тыс. руб.) Для зачета в 2021 году переходящий остаток неиспользованного вычета по налогу, подлежащего зачислению в бюджет субъекта РФ, составляет 24 667,3 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Текущий налог на прибыль	**(62 514)**	**(63 180)**
Отложенный налог на прибыль	**496**	**766**
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1491	2317
в том числе:		
ОНА на резерв на оплату отпусков	758	768
ОНА на стоимость полуфабрикатов	(9)	171
ОНА на расходы будущих периодов	(32)	(20)
ОНА на резерв сомнительных долгов	675	1393
ОНА на стоимость основных средств	71	-
Прочие ОНА	28	5
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(995)	(1 551)
в том числе:		
ОНО на стоимость основных средств	(518)	(6)
ОНО на стоимость готовой продукции	(400)	(1250)
ОНО на стоимость материалов	(74)	(35)
ОНО на стоимость полуфабрикатов	(126)	(201)
ОНО на стоимость НМА	145	(112)
прочие ОНО	(22)	53
Налог на прибыль	**(62 018)**	**(62 414)**

10. Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12. Планы развития предприятия

В течение 2021 года планируется:
- наращивать производство вентиляционных изделий на участке металлообработки и деревообработки;
- выполнить НИОКР и подготовку производства новых моделей вентиляторов и вентиляционных изделий;
- проводить мероприятия по импортозамещению;
- увеличить долю экспорта как собственной продукции, так и покупных изделий в общем объеме выручки от продаж.

Генеральный директор Попова О.Ю.

26 марта 2021 г.