

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	4 680	(100)	417	-	-	(2 228)	-	-	5 097	(2 328)	
	5110	за 2019г.	-	-	4 580	-	-	(100)	-	-	4 680	(100)	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	100	(100)	113	-	-	-	-	-	213	(100)	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	(100)	-	-	100	(100)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	4 580	-	-	-	-	(2 198)	-	-	4 580	(2 198)	
	5112	за 2019г.	-	-	4 580	-	-	-	-	-	4 580	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	417	(417)	-
	5190	за 2019г.	2 345	2 235	(4 580)	-
в том числе:						
Разработка ВМ моделей всех монометров и термометров биметаллических	5181	за 2020г.	-	244	(244)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
Разработка ВМ моделей кран трёхходовый, бобышки, трубки петлевые, мембран разделители сред	5182	за 2020г.	-	60	(60)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-
Товарный знак М/Н РОСМА № 1 494 813	5183	за 2020г.	-	113	(113)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-
Модернизация сайта gosma.spb.ru	5184	за 2020г.	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	2 345	2 235	(4 580)	-



Матрохин Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020г.	167	2 926	(266)	(2 659)	167
	5250	за 2019г.	-	5 913	(31)	(5 715)	167
в том числе:							
разработка рабочей документации для строительства помещений:г.Санкт-Петербург, 3-я Конная Лахта, д.4	5241	за 2020г.	167	-	-	-	167
	5251	за 2019г.	-	167	-	-	167
Система видеонаблюдения	5242	за 2020г.	-	313	-	(313)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции	5243	за 2020г.	-	444	177	(266)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система освещения на 4эт. ЛАХТА	5244	за 2020г.	-	71	-	(71)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система компьютерная(рабочие места) на 4эт. ЛАХТА	5245	за 2020г.	-	78	-	(78)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Воздуховоды и комплектующие	5246	за 2020г.	-	89	89	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных	5247	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L340-17 APL	5248	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Термостат циркуляционный LOIP LT-116a	5249	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс масляный (оборуд)		за 2020г.	-	84	-	(84)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Equus Machines Inel Core i5		за 2020г.	-	54	-	(54)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L340-17 IRH		за 2020г.	-	57	-	(57)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Грузопоршневой манометр МПТ-2500		за 2020г.	-	703	-	(703)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный Invertes 220 TPX		за 2020г.	-	129	-	(129)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Алюминиевая конструкция (перегородки на склад Лахта)		за 2020г.	-	254	-	(254)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИВ -6+6кПа (-1+1;-1,6+1,6;-2,5+2,5;-4+4;-6+6)-кПа-0,1-УХЛ 3.1-M20X1,5(свид)		за 2020г.	-	55	-	(55)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Манометр МО-05-ДИВ-40+40кПа (-6+6;-10+10;-16+16;-25+25;-40+40)-кПа-0,1-УХЛ 3,1-М20х1,5(свид)	за 2020г.	-	67	-	(67)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИВ-0,25-(-0,1; 0,04; 0,06; 0,1; 0,16; 0,25)-МПа-0,05 - УХЛ 3,1-М20х1,5(свид)	за 2020г.	-	102	-	(102)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИ-16-(2,5; 4; 6; 10; 16)-МПа-0,05- УХЛ 3,1(+5+50) - М20х1,5 (свид)	за 2020г.	-	102	-	(102)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИ-60-(10; 16; 25; 40; 60)-МПа-0,05- УХЛ 3,1(+5+50) - М20х1,5 (свид)	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИ-2,5-(0,4; 0,6; 1,0; 1,6; 2,5)-МПа-0,05- УХЛ3,1(+5+50) - М20х1,5 (свид)	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Манометр МО-05-ДИ-2,5-(0,4; 0,6; 1,0; 1,6; 2,5)-МПа-0,05- УХЛ 3,1-М20х1,5(свид)	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
кухня из ЛДСП	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessar 24	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessar 9	за 2020г.	-	162	-	(162)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
АПС+СОУЭ+АУПТ	за 2020г.	-	31	31	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс масляный	за 2020г.	-	1 532	-	(1 532)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessar 12	за 2020г.	-	84	-	(84)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessar 18	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessar 36	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электрический погрузчик-штабелёр ETV 214	за 2020г.	-	118	-	(118)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Уборочная машина Теннант Т2 43D S/N T2-U20673KK	за 2020г.	-	3 187	-	(3 187)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол тройной бенц(285,4*2,47) дуб натурель/белый 1	за 2020г.	-	254	-	(254)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол тройной бенц(285,4*2,47) дуб натурель/белый 2	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Гидравлическое устройство для сравнительной калибровки. (ГУСК)	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Код	за 2020г.	за 2019г.
Наименование показателя	5260	-	-

В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261				
В том числе:	5270				
	5271				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 327	20 956	9 978
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель (подпись)
Матрохин Олег Владимирович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	110 000	-	32 000	-	-	-	10 262	-	142 000	-
	5311	за 2019г.	-	-	110 000	-	-	-	647	-	110 000	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	5 300	-	4 000	4 400	-	364	-	-	4 900	-
	5315	за 2019г.	-	-	5 300	-	-	33	-	-	5 300	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020г.	115 300	-	36 000	4 400	-	10 626	-	-	146 900	-
	5310	за 2019г.	-	-	115 300	-	-	680	-	-	115 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Матрохин Олег
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Матрохин Олег
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 619	3 016	7 201	6 545	6 951	6 835
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 619	3 016	7 201	6 545	6 951	6 835
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	104 050	5 000	-	(69 900)	-	-	-	39 150	
	5571	за 2019г.	25 000	79 050	-	-	-	-	-	104 050	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	104 050	5 000	-	(69 900)	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	25 000	79 050	-	-	-	-	-	39 150	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	104 050	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	53 514	68 757	3 326	(53 242)	-	-	5 018	77 374	
	5580	за 2019г.	398 366	46 142	2 276	(399 787)	-	-	6 518	53 514	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 326	3 547	8	(1 150)	-	-	-	5 734	
	5581	за 2019г.	375 037	747	3	(372 461)	-	-	-	3 326	
авансы полученные	5562	за 2020г.	15 260	15 211	-	(10 064)	-	-	-	20 407	
	5582	за 2019г.	12 086	12 195	-	(9 021)	-	-	-	15 260	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	33 401	1 722	-	(11 808)	-	-	118	23 431	
	5583	за 2019г.	9 975	28 585	1	(11 676)	-	-	6 518	33 401	
кредиты	5564	за 2020г.	-	41 528	1 068	(22 596)	-	-	-	20 000	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	4 900	2 250	(7 150)	-	-	-	4 900	
	5585	за 2019г.	166	4 000	2 273	(6 439)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	1 528	1 849	-	(474)	-	-	-	2 902	
	5586	за 2019г.	1 102	616	-	(190)	-	-	-	1 528	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	157 564	73 757	3 326	(123 142)	-	-	X	116 524	
	5570	за 2019г.	423 366	125 192	2 276	(399 787)	-	-	X	157 564	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Матрохин Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	611 181	635 023
Расходы на оплату труда	5620	105 346	41 705
Отчисления на социальные нужды	5630	21 147	12 324
Амортизация	5640	5 053	1 969
Прочие затраты	5650	90 399	79 379
Итого по элементам	5660	833 126	770 400
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 753)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	831 373	770 400

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 Матрохин Олег
 Владимирович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 121	9 061	(7 296)	(115)	6 771
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

Матрохин Олег
Владимирович(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Матрохин Олег
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Матрохин Олег
Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности За 2020 год

1. Общие сведения об организации

Основными видами деятельности Общества является производство приборов для контроля прочих физических величин, оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения. Среднесписочная численность персонала за отчетный 2020 год составила 97 человек, за предыдущий 2019 год – 91 человек.

Уставный капитал Общества оплачен в полном размере и составляет 83,5 тыс. рублей.

Акции обыкновенные именные, номинал 83 руб. 50 коп., выпуск 1000 шт.

Общее количество Акционеров – 2.

Акционер 1 – 50%

Акционер 2 – 50%

Регистратор - АО ВТБ Регистратор (договор СЗФ-5/110814 от 11.08.2014г)

Общество является субъектом среднего предпринимательства.

Генеральный директор Матрохин Олег Владимирович

Главный бухгалтер Юркина Светлана Владимировна.

Главный бухгалтер Румянцева Ольга Анатольевна на период декретного отпуска Юркиной С.В., а также отпуска по уходу за ребенком по Приказу № 1-ПНМ от 08.11.2019 до 31.01.2021г.

Общие правила формирования отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и учетной политикой Общества, утвержденной приказом №54 от 30.12.2013г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» № 66-н от 02.07.2010 с учетом изменений, внесенных приказом Минфина № 124-н от 05.10.2011.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, обеспечение обязательного аудита несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а так же если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика Общества сформирована на принципах, установленных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26-н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91-н.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество арендует помещения общей площадью:

- 454,6 кв.м., оценочная стоимость 4 985,1 тыс.р., используемых для размещения офиса по адресу: г.СПб, пер. Каховского, д. 5.

Арендодатель ИП Матрохин О.В. – ½ доли, ИП Герасимов В.А. – ½ доли.

- 86,2 кв.м., оценочная стоимость 495 тыс.р., используемых для размещения производства по адресу: Лен.обл, Гатчинский р-н, п. Вырица, Сиверское шоссе, д. 168. Арендодатель АО "Вырицкий завод Металлоизделий"

- 1349 кв.м., оценочная стоимость 26 830 тыс.р , используемых для размещения склада по адресу: г. СПб, 3-я Конная Лахта, д. 48, кор. 4, лит. А.

Арендодатель ООО "Лотос 80".

- 103,1 кв.м, оценочная стоимость 614,5 тыс.р, используемых для размещения производства по адресу: г. СПб, Шкиперский проток, д. 14, лит.3, корп. 19, пом 335, 340 Арендодатель ООО "Акватория"

- 109,4 кв.м, оценочная стоимость 1 805,1 тыс.р , используемых для размещения офиса по адресу: г. СПб, Наличная ул. д.44., корпус 1, строение 1, помещение 77 Н Арендодатель ИП Матрохина. И.В.

- 238 кв.м, оценочная стоимость 3 927 тыс.р , используемых для размещения офиса по адресу: г. СПб, Наличная ул. д.44., корпус 1, строение 1 , помещение 78 Н Арендодатель ИП Матрохина. И.В.

Кроме того, у общества имеется арендованное транспортное средство:

- Автомобиль Lada Largus FS0351, 2017 г.в., используемый для доставки грузов в пределах СПб и ЛО. Арендодатель г-н. Павлов Валентин Сергеевич

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Приложение 2 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.2 Внеоборотные активы

Стоимостные характеристики незавершенного строительства по приобретению основных средств показаны в таблице Приложение 2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы:

ООО «Сварка-комплект», договор займа 1-14 от 14.11.2019г. долгосрочный, со сроком погашения до 31.12.2023 года, общая сумма задолженности -142 000 тыс. рублей, без учета ежемесячных процентов по ставке 7.5 % годовых.

ООО "Завод технологических источников", договор займа 19-11 от 25 ноября 2019года, краткосрочный, со сроком погашения до 30.06.2021года, общая сумма задолженности составляет 4 900 тыс. рублей, без учета ежемесячных процентов по ставке 8 % годовых.

Депозиты организации «до востребования» в банках относятся к денежным эквивалентам.

На 31.12.2020 депозиты погашены.

Стоимостные характеристики финансовых вложений показаны в таблице Приложение 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (редакции от 25.10.2010), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119-н

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет.

Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице Приложение 4 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Изменение остатков готовой продукции, товаров на складе	01.01.2020	31.12.2020	Уменьшение	Увеличение
Сальдо по 41 счету (Товары на складе)	43 429	55 781	-	12 352
Сальдо по 43 счету (готовая продукция)	41 385	30 792	10 593	-
Сальдо по 44 счету (Расходы на продажу)	14	8	6	-

Изменение остатков производственных запасов в сторону увеличения составляет 1753 тыс. руб.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

2.5.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 245 729 тыс. руб., что на 64 657 тыс. руб. (36%) выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 181 072 тыс. руб.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Общество создает резерв по сомнительным долгам если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Резерв по сомнительным долгам уменьшился за 2020 год на 462 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2020г. составил 194 тыс. руб.

В текущем отчетном периоде списана за счет резерва сомнительная дебиторская задолженность в сумме 70 тыс. руб., восстановлена 532,4тыс руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показаны в таблице **Приложение 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности»** Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.5.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 116 524 тыс. руб., что на 41 040 тыс. руб. (26%) ниже, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 157 564 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2019г. отражена задолженность перед

- Матрохиным О.В. (учредитель) в сумме 39 150 тыс. руб. по договору беспроцентного займа 1/15 от 12.03.2015года.

В составе краткосрочных обязательств на 31.12.2019г. отражена задолженность перед

- Герасимовым В.А.(учредитель) в сумме 4 900 тыс. руб по договору беспроцентного займа 4/1-2019 от 01.02.2019г.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана в таблице Приложение 5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167-н.

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы основываясь на оценке обязательств Общества в отношении сотрудников и контрагентов, и включают в себя следующие элементы:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков - определяется по каждому работнику исходя из предельного размера отчислений в год, рассчитанного как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец налогового периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

Движение резервов под оценочные обязательства показаны в таблице Приложение 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

2.7 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114-н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008)

тыс. руб.

Отложенный налоговый доход	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
- Резервы по сомнительным долгам	1 142,5	14	106,4	1 050
-Резерв отпусков	1024,2	1812,2	1482,1	1354,3

Отложенное налоговое обязательство	31.12.2019	Возникло	Погашено	тыс. руб. 31.12.2020
-Нематериальные активы	-	11,3	-	11,3
- Основные средства	115,4	162,5	35,1	242,9

Отложенный налог за отчетный период	98 802,74
Текущий налог на прибыль	-73 408 448,00
Постоянный налоговый расход	-904 001,03
В том числе :	-1 010 491,03
	+106 490,00
Чистая прибыль	288185 369,74

3. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату выписки товарной накладной (УПД, ТОРГ-12), выставления акта выполненных работ, оказания услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период выручка от реализации составила:

тыс. руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в т.ч.	1 190 065	1 152 928	37 137	3,2
- от реализации продукции	1 024 388	1 001 580	22 808	2,2
- от реализации покупных товаров	165 677	151 348	14 329	8,6

В 2020 году общая сумма прочих доходов составила 28 816 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено:

- проценты к получению – 10 645 тыс. руб.;
- списание суммы резерва на оплату отпусков на избыточную разницу – 114,8 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 15 084 тыс. руб.
- прочие доходы – 3 800,2 тыс. руб.

3.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный период себестоимость от продаж составила:

тыс. руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего, в т.ч.	646 180	649 162	-2982	-1
- расходы, относящиеся к реализованным работам, услугам	555 511	568 292	-12781	-2,2
- стоимость реализованных покупных товаров	90 669	80870	9799	12%

В 2020 году общая сумма прочих расходов составила 26 841 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 70 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 12 550 тыс. руб.;

- расходы по передаче товаров для собственных нужд – 453 тыс. руб.;
- проценты по кредитам и займам -3318тыс. руб.;
- прочие расходы (налог на имущество, комиссия банка, штрафы и неустойки и пр.) –10 450 тыс. руб.

3.3 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

За отчетный 2020 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения (условный доход) в сумме – 361 495 тыс. руб., и налоговая в сумме – 367 040тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный год, сформированный, под влиянием существующих налоговых разниц, составил 73 408 тыс. руб.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

4. Прочие раскрытия

4.1 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 145-н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными является:

- Производство приборов для контроля прочих физических величин;
- Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения;

Основные покупатели (выручка от продажи которых составляет не менее 10% общей выручки Общества):

- АО «Комплектэнергоучет»;
- ООО «Лунда»;
- ООО «ПОЗИТРОН-КИП»
- ООО "САНТЕХКОМПЛЕКТ";
- ООО "СВАРКА-КОМПЛЕКТ";
- ООО «Торговый Дом Элита»;
- ООО «РОССИЙСКИЕ МАНОМЕТРЫ»;

Географические регионы, на территории которых выполнялась торговля в 2019 году:

- Иркутская область;
- Москва и Московская область;
- Санкт-Петербург и Ленинградская область;
- Мурманская область;
- Новосибирская область;
- Приволжский регион;
- Татарстан;
- Оренбургская область.

Структурные подразделения организации:

- АУП;
- Отдел продаж;
- Производство;

- Склад;
- Отдел рекламы;
- Отдел метрологии и испытаний;

4.2 Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2020 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

4.3. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48-н.

- ООО «ЗТИ» - выступает в качестве заемщика, ЗАО «РОСМА» предоставила процентный займ в сумме 4 900 тыс.руб.
- ИП Матрохин О.В. - выступает в качестве арендодателя. Собственник 1,2 доли помещения по адресу СПб, Пер. Каховского, д. 5.
- ИП Герасимов В.А. - выступает в качестве арендодателя. Собственник 1,2 доли помещения по адресу СПб, Пер. Каховского, д. 5
- АО «ВЗМИ» - выступает в качестве арендодателя. Собственник помещения по адресу Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Вырица гп, Сиверское шоссе, д. 168
- ООО «Эрма» - выступает в качестве покупателя. ЗАО «Росма» продала в адрес ООО «Эрма» в 2020 году продукции на сумму 945 тыс.руб,

ИП Матрохина И.В. – выступает в качестве арендодателя. Собственник помещения по адресу г. СПб, Наличная ул. д.44., корпус 1 строение 1 , помещение77, 78 Н Арендодатель,

- ООО «Инсварком»– выступало в качестве займодателя, предоставленный беспроцентный займ ЗАО «РОСМА» в сумме 65 000 тыс.руб. , на конец 2020 года погашен.
- ООО «Спортивные системы» - выступало в качестве заемщика, ЗАО «РОСМА» предоставило процентный займ в сумме 1 000 тыс.руб. , на конец 2020 года займ погашен.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

1. Краткосрочные вознаграждения (в руб):

Ф.И.О	Должность	Оплата труда, включая НДФЛ.	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных

			внебюджетные фонды	услуг
Матрохин О.В.	Генеральный директор	3 422 020,93	663 115	Не производилась

2. Долгосрочные вознаграждения, а именно вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – организацией не выплачивались и не предусматриваются. Финансовых и хозяйственных операций с членами Совета Директоров, в 2020 году у Общества не было.

4.4. Информация об энергосбережении

В течение отчетного 2020 года Общество не осуществляло затрат на энергетические ресурсы, в связи с тем, что собственных помещений не имеет.

5.1. Раскрытие информации о прекращенных операциях.
В отчетном периоде отсутствовали прекращенные операции.

6.1. Распределение прибыли между акционерами.

В 2020 году между акционерами распределена прибыль в размере 130 000 000 руб.

5. Финансовый анализ показателей

№ п/п	Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение 2020г.	Расчетное значение 2019г.
1.	Налоговая нагрузка	$\frac{\text{Сумма уплаченных налогов}}{\text{Выручка}}$	16,63%	14,6%
2.	Среднемесячная зарплата на одного работника	$\frac{\text{Затраты на оплату труда}}{\text{Средняя численность работников}}$	83,9 тыс. руб.	37,5 тыс. руб.
3.	Рентабельность активов	$\frac{\text{Чистая Прибыль} * 100\%}{\text{Стоимость активов}}$	40,25%	54,1%
5.	Рентабельность продаж	$\frac{\text{Прибыль от продаж} * 100\%}{\text{Выручка от проданных товаров, работ, услуг}}$	45,7%	49,7%
6.	Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{Оборотные активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}}$	6,65	8,0

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Чистые активы Общества увеличились и составили на 31.12.2020 – 592 327 тыс. руб., (на 31.12.2019 – 434 142 тыс. руб.)

6. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде 2020 года.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность всех участников рынка.

В Организации в отчетном периоде принимались меры для минимизации негативных последствий для хозяйственной деятельности, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции:

применялись ограничения на передвижение сотрудников, работа в офисе на момент проведения проверки организована по графику, путем сочетания комбинированного режима труда,

в целях обеспечения санитарных норм закупались маски и дезинфицирующие препараты, в производственных и складских помещениях ведется контроль дистанции между сотрудниками,

создавались условия для удаленной работы.

7. Непрерывность деятельности.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Государственной поддержки не предоставлялось. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не происходило.

Генеральный директор

29.03.2021



Матрохин О.В.