Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Тверской электромеханический завод»

за 2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Тверской электромеханический завод» (ООО «ТЭМЗ») (далее Общество) учреждено 25 марта 2009

Адрес местонахождения Общества: 170039, Тверская обл., Тверь г., Паши Савельевой ул., дом 45, этаж 2, помещение 14

У общества произошла смена адреса с 26.02.2021г.

Адрес местонахождения Общества до 25.02.2021 – 170023, Тверская область, г. Тверь, ул. Маршала Захарова, д.17.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области Серия 69 № 001784616 25 марта 2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1096952005150 от 25.03.2009г.

Единственным участником на 31.12.2020 и 31.12.2019 является ООО «Транскон»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполнял до 30.06.2020г. - управляющая компания ООО «КСК»

Общество с ограниченной ответственностью «Ключевые Системы и Компоненты» (ООО «КСК»), ОГРН 5177746222231, ИНН 7720403415; адрес местонахождения: 127055, г. Москва, Бутырский Вал, д. 26, стр.1, этаж/пом 5/28.

Основание :договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании от 04.05.2018.

Генеральный директор управляющей компании ООО «КСК» - Спивак Тарас Игоревич

С 01.07.2020 функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Казаков Виталий Игоревич, на основании протокола №2 заседания Совета директоров ООО «ТЭМЗ» от 30.06.2020г.

Подписантом годовой бухгалтерской отчетности является Генеральный директор Казаков Виталий Игоревич.

На настоящий момент Общество не имеет обособленных подразделений

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

1) производство готовых металлических изделий;
2) обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;

3) оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
4) прочая оптовая торговля;
5) прочие доходы от обычных видов деятельности.

Общество не имеет лицензии, выданные на осуществление отдельных видов деятельности.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 и 31.12.2019 10 тыс.руб. (полностью оплачен)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 83 человека, в 2019 – 200 человек.

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

С учетом изложенного, сообщаем, что у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным законом.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или

выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется в программе 1С:Предприятие 8.3

2.1 Учет основных средств

Переоценка основных средств (далее – ОС) не осуществляется.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии их к бухгалтерскому учету. Для отдельных групп основных средств, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей. При отсутствии рекомендаций - основывается на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

Расходы на все виды ремонта основных средств (текущий и капитальный) учитываются на счетах учета затрат на производство, в том периоде, в котором они произведены. Резерв на ремонт основных средств не создается

Доходы и расходы от продажи, безвозмездной передачи и иного выбытия ОС, а также расходы, связанные с указанным выбытием, включаются в состав, соответственно, прочих доходов и расходов.

2.2 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Первоначальная стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, изменению не подлежит.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

2.3 Учет расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

В течение отчетного года списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя Общества.

2.4 Учет материалов

При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых расходов налогов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является – номенклатурный номер.

Формирование стоимости приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете Общества производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на производственные затраты единовременно в момент ввода в эксплуатацию на основании акта о списании материалов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на производственные затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Материалы, списываемые на расходы, в производство, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются **по средней себестоимости**.

Оценка по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре путем деления общей себестоимости данной номенклатуры на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших данной номенклатуры в течение данного периода.

Списание малоценных объектов основных средств (стоимостью до 40 000 рублей), учитываемых в составе МПЗ, осуществляется в момент ввода в эксплуатацию.

Списание горюче-смазочных материалов (ГСМ) осуществляется исходя из фактического расхода.

В случае снижения стоимости материалов Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.5 Учет товаров

При приобретении товаров за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС.

Товары, списываемые на продажу, а также выбывающие иным путем, оцениваются по **средней себестоимости**. Списание товаров в течение месяца осуществляется по фактической себестоимости.

Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров и иным выбытием товаров, не относящихся к обычным видам деятельности Общества, а также убыток, сформировавшийся вследствие выбытия товаров, включаются в состав прочих расходов.

Оценка приобретенных товаров по продажным ценам не производится.

Общество формирует резерв под обесценение товаров ежегодно на 31 декабря.

В бухгалтерском балансе стоимость товаров показывается по их стоимости, учтённой по счёту «Товары», за вычетом суммы образованных резервов.

2.6. Учет готовой продукции

Выпуск готовой продукции, законченной производством, в течение месяца учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете Общества по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Разница между фактической и нормативной себестоимостью готовой продукции формируется по каждой номенклатуре готовой продукции на счете «Готовая продукция» по окончании месяца. Отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от нормативной себестоимости списываются на счет 90.2 «Себестоимость» по каждой номенклатуре выпускаемой продукции в разрезе аналитики, предусмотренной на счете «Себестоимость».

В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции.

2.7. Учет незавершенного производства

Продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП).

Остатки незавершенного производства на начало и конец отчетного периода оцениваются следующим образом: по фактическим производственным затратам.

Формируется резерв под снижение стоимости НЗП. Резерв под снижение стоимости НЗП оценивается в соответствии с положениями раздела «Материалы» учетной политики.

Оценка резерва под снижение стоимости незавершенного производства и его отражение в учете осуществляется после проведения распределения (перераспределения) расходов и калькулирования фактической себестоимости незавершенного производства.

2.8. Учет финансовых вложений

При приобретении финансовых вложений за плату их стоимость определяется по первоначальной стоимости.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой,

уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Критерием существенности является соотношения величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, выше 5%.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость проводится проверка на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ); предоставленные другим организациям займы; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; индивидуально определенные ценные бумаги.
- по методу ФИФО: однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги.

Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

2.9. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв сомнительных долгов (РСД) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом реестр РСД формируется ежеквартально.

РСД формируется по состоянию на последний день отчетного квартала на основе данных регистров бухгалтерского учета. Размер резерва создается исходя из анализа каждого конкретного соглашения отдельно на основании объективной информации о платежеспособности дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения классифицируется по группам:

- 100 % вероятность погашения по задолженности сроком до 365 дней от даты возникновения обязательства у должника с учетом дней на оплату по договору. Коэффициент РСД равен 0 %;
- 0 % вероятность погашения по задолженности, находящейся без движения по счетам расчетов более 365 дней. Коэффициент РСД равен 100 %.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.10. Учет кредиторской задолженности

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретенное имущество (работы, услуги), по авансам полученным и расчетам с прочими кредиторами, срок погашения которой более 12 месяцев со дня возникновения, признается в составе долгосрочной кредиторской задолженности, а кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев признается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.11. Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с привлечением финансовых обязательств, такие как суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договоров, иные расходы, непосредственно связанные с привлечением финансовых обязательств, в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.12. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и активов

Общество создает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков;
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается оценочное обязательство под будущие выплаты отпускных и оценочное обязательство суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма оценочного обязательства ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Величина оценочного обязательства под неиспользованные отпуска определяется с учетом страховых взносов по каждому работнику отдельно.

Формирование оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков осуществляется с использованием следующих показателей:

Начисленная заработная плата (учитываемые выплаты) за расчетный период (12 месяцев)

общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на конец отчетного периода;

средний заработок каждого сотрудника на конец отчетного периода.

Размер отпускных с учетом страховых взносов для одного сотрудника определяется по формуле:

Р отп = КДО х СРД х (1+Тариф всех страховых взносов для сотрудника в % :100 %)
Р отп = размер отпускных сотрудника с учетом страховых взносов;
СРД – средний дневной заработок сотрудника для оплаты отпусков;
КДО – общее количество неиспользованных календарных дней отпуска сотрудника на конец отчетного периода.
Сумма среднедневного заработка определяется следующим образом:

СРД = СЗП/12/29,3, где
СРД – среднедневной заработок для оплаты отпусков;
СЗП – учитываемые выплаты расчетного периода;
29, 3 – среднемесячное число календарных дней в году.

Количество неиспользованных дней отпуска определяется по каждому сотруднику Общества как разница между количеством дней отпуска, полагающимся сотруднику в соответствии с трудовым договором, и количеством использованных дней на отчетную дату:

КДО = КДОВсего – КДООтпуск, где
КДОВсего – общее количество дней отпуска;
КДООтпуск – количество использованных дней отпуска.

Далее определяется сумма резерва на оплату отпусков по всем сотрудникам (по каждому счету начисления зарплат 20, 25, 26).

Для расчета средней заработной платы учитываются все предусмотренные системой оплаты труда виды выплат, применяемые у работодателя независимо от источников этих выплат. Расчет СЗП осуществляется согласно п.2 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Ежеквартально в Обществе создается оценочное обязательство выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и оценочное обязательство суммы страховых взносов по премиям.

Неиспользованная сумма оценочного обязательства сторнируется в течение 1-го полугодия, года следующим за отчетным, и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Сторнирование оценочного обязательства под страховые взносы производится одновременно со сторно оценочного обязательства под премии.

Сумма оценочного обязательства определяется по каждому работнику согласно условиям трудовых договоров и распоряжения руководителя, и включает в себя:
вознаграждения, право на получение которой появляется у работника Общества за отчетный период;
суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы вознаграждения.

Расходы на формирование оценочного обязательства относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, например: расходы, связанные с получением прав (кроме исключительных) на использование баз данных или программ для электронно-вычислительной техники, лицензии (ключи) на право использования программного обеспечения, которые списываются в течение срока полезного использования отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов;
- расходы на получение лицензий на виды деятельности, подлежащие государственному лицензированию, которые списываются в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензии отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов;
- страховые премии, уплаченные по договорам страхования, отражаются в бухгалтерском балансе как авансы выданные, в составе дебиторской задолженности и списываются равномерно ежемесячно в течение действия договора страхования;
- прочие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение и баз данных определяются на основании технической документации или исходя из условий договоров.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 2 годам.

Срок полезного использования по бессрочным лицензиям на виды деятельности, подлежащие лицензированию в соответствии с законодательством РФ (в частности, эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов и другим аналогичным активам) устанавливается 10 лет.

2.14. Учет доходов

Общество получает доходы в составе обычных видов деятельности от следующих видов деятельности:

- продажа продукции и товаров;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи продукции и товаров отражается на дату перехода права собственности на реализуемый товар.

Доходы от сдачи имущества в аренду (лизинг) признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды (лизинга) в соответствии с условиями договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчётности за тот год.

Выручка по виду деятельности, составляющая 5% и более от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показывается в отчете о финансовых результатах по каждому виду в отдельности.

2.15. Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к основной деятельности по установленному в Обществе уровню существенности (5%).

Расходы, осуществляемые Обществом и не являющиеся предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Общехозяйственные расходы в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Расходы, связанные с управлением Общества, в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Учет затрат в производстве:

В течение отчетного месяца затраты на производство продукции, работ, услуг собираются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты» в зависимости от вида деятельности.

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются между видами готовой продукции пропорционально выручке, и списываются на счет 20 «Основное производство» в полном объеме.

Распределение (перераспределение) понесенных затрат по объектам учета с целью формирования фактической себестоимости продаж, готовой продукции и незавершенного производства осуществляется ежемесячно по состоянию на конец каждого отчетного месяца.

Учет затрат по выполнению работ/ оказанию услуг

Первичный учет затрат по выполнению работ и оказанию услуг, относящихся к основному виду деятельности Общества, осуществляется:

- прямые производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/ услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство».
- косвенные производственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются по номенклатурным группам пропорционально выручке в полном объеме.

- косвенные прочие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в конце месяца списываются на счет 90.08.»Управленческие расходы».

Учет затрат по продажи товаров

- прямые затраты - себестоимость проданных товаров.
- косвенные затраты – расходы на продажу, подлежат полному признанию в составе расходов в месяце, в котором они были осуществлены.

Учет прочих расходов

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Если Общество получает первичные документы по оказанным услугам и выполненным работам, приходящимся на разные периоды, данные расходы включаются в состав расходов того отчетного текущего периода, которым датированы поступившие первичные документы.

Если возникновение экономических выгод ожидается на протяжении нескольких учетных периодов и связь с доходом может быть прослежена только в целом или косвенно, то расходы признаются в течение нескольких отчетных периодов, в течение которых возникают соответствующие экономические выгоды.

2.16. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли на отчетную дату и совершение операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Курсовая разница относится на прочие доходы или прочие расходы. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал, подлежит зачислению в добавочный капитал.

Разницы, возникающие при расчетах, выраженных в иностранной валюте (условных денежных единицах), но подлежащих оплате в рублях, в бухгалтерском учете признаются курсовыми, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.19. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных синтетического и аналитического учета. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений, в том числе выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);

- прочие доходы и расходы, связанные с взаимными полученными и выставленными претензиями по браку;

- прочие доходы и расходы от реализации и утилизации неликвидов;

- прочие доходы и расходы, связанные с возвратом бракованной продукции (товаров) от покупателей поставщикам (производителям) в торговой компании.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств показатель считается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В 2020 ГОДУ

Существенных изменений в Учетной политике Общества для целей РСБУ в 2020 году по сравнению с Учетной политикой Общества для целей РСБУ на 2019 год не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применяет изменения в форме «Отчет о финансовых результатах», которые утверждены приказом Минфина РФ от 19.04.2019 г. №61н.

Данные бухгалтерской отчетности за 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2019 гг.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в следующей таблице:

Наименование показателя (Код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина изменения, характер ошибки
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2019 г.				
1150 Основные средства за 2019г.	14 663	34 667	49 330	Перенесен аванс за ОС из строки 1230 Дебиторская задолженность
1230 Дебиторская задолженность за 2019г.	63420	(34 667)	28 753	
Отчет о финансовых результатах за 2019 год:				
2410 «Налог на прибыль» (добавлена в отчетность за 2020 г.)		(11 658)	(11 658)	Изменение показателей статей отчета о финансовых результатах за 2019 г. в связи с внесением изменений в Приказ Минфина 61н
2411 «текущий налог на прибыль» (добавлена в отчетность за 2020 г.)		(11 285)	(11 285)	
2410 «Текущий налог на прибыль» (данные	(11 285)	11 285	-	

бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)				
2421 «в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	(209)	209	-	
2412 «отложенный налог на прибыль» (добавлена в бухгалтерскую отчетность за 2020 г.)		(373)	(373)	
2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	(866)	866	-	
2450 «Изменение отложенных активов» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	493	(493)	-	
Отчет о движении денежных средств за 2019 год				
4111 «в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	814 748	(1 155)	813 593	Неточность в выделении НДС, включена часть поступлений от аренды
4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и	372	490	862	Часть поступлений от аренды отражена по статье 4111

иных аналогичных платежей»				
4115 «Налог на добавленную стоимость»	0	487	487	Неточность в выделении НДС, включена часть поступлений от аренды
4121 «в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(564 658)	469	(564 189)	Уточнение расчетов по НДС
4125 «Налог на добавленную стоимость»	(178)	178	0	Неточности в выделении НДС, включена часть поступлений от аренды

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	37 038	(24 202)	953	(48 774)	26 404	(2 202)	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	33 047	(19 789)	15 159	(385)	385	(4 799)	-	-	37 038	(24 202)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	2 739	(2 739)	-	(2 739)	2 739	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	2 739	(2 054)	-	-	-	(685)	-	-	2 739	(2 739)
Сооружения	5202	за 2020г.	1 382	(853)	-	(1 382)	889	(35)	-	-	-	-
	5212	за 2019г.	1 382	(783)	-	-	-	(71)	-	-	1 382	(853)
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	2 670	(2 318)	-	(2 670)	2 366	(48)	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	2 791	(2 325)	-	(121)	121	(115)	-	-	2 670	(2 318)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	23 132	(16 039)	727	(34 641)	17 759	(1 720)	-	-	-	-
	5214	за 2019г.	20 045	(12 882)	14 134	(264)	264	(3 422)	-	-	23 132	(16 039)
Здания	5205	за 2020г.	5 435	(1 618)	-	(5 435)	1 725	(107)	-	-	-	-
	5215	за 2019г.	5 435	(1 403)	-	-	-	(214)	-	-	5 435	(1 618)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	514	(114)	226	(740)	245	(131)	-	-	-	-
	5216	за 2019г.	86	(86)	428	-	-	(28)	-	-	514	(114)
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	1 166	(520)	-	(1 166)	681	(161)	-	-	-	-
	5217	за 2019г.	569	(256)	598	-	-	(265)	-	-	1 166	(520)

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	36 493	1 073	(36 613)	(953)	-
	5250	за 2019г.	600	61 094	(10 041)	(15 159)	36 493
в том числе: Приточно-вытяжная вентиляция на базе уст-ки М12 КЦ	5241	за 2020г.	600	-	(600)	-	600
	5251	за 2019г.	600	-	-	-	600
Комплекс стеллажных систем № 1	5242	за 2020г.	600	-	600	-	-
	5252	за 2019г.	-	600	-	-	600
Станок ленточнопильный полуавтоматический консольный PEGAS 300x320 SHI-LR сер№3000322413F	5243	за 2020г.	627	-	627	-	-
	5253	за 2019г.	-	627	-	-	627
Пневмозаклепочник EZM 2000 4,8-6,4 mm 451EZM2000	5244	за 2020г.	-	135	-	(135)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пневмозаклепочник XGRIP N08 QI 45208N08QI	5245	за 2020г.	-	171	-	(171)	-
	5255	за 2019г.	-	571	-	(571)	-
Пневмозаклепочник 45208N08QI XGRIP N08 QI	5246	за 2020г.	-	285	-	(285)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пневмозаклепочник EZM2000 4.8-6.4 451EZM2000	5247	за 2020г.	-	135	-	(135)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Маска (Optrel e3000X Готов к резке/зачистке Clearmaxx +система разгрузки	5248	за 2020г.	-	226	-	(226)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сварочная плита 2000x3000	5249	за 2020г.	-	120	120	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Покрасочная линия проходного типа SPK-P-20.5.4 зав.№ SP.023.01		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	10 782	-	(10 782)	-
Источник питания MATRIX NC 4100 AC/DC 380В/3 (сварочный аппарат)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	585	-	(585)	-
Шлифмашина прямая DB 13515 Dynabrade		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	159	-	(159)	-
Компьютер 4CZ95TF#ACB HP ProDesk 400 G4 Mini Core i3-8100T		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	96	-	(96)	-
Ноутбук HP Probook 430 G5		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	43	-	(43)	-
Компьютер HP EliteDeck 800 G4 Mini Core i7-8700k		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	257	-	(257)	-
Маска сварщика Tecmen TM 1000 с откид.АСФ с PAPR		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	123	-	(123)	-
Компьютер HP ProDesk 400G5,Монитор HP EliteDisplayE243m LED, МФУ HP LaserJet MFP M426fdnRU F6		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	84	-	(84)	-
Компьютер HP ProDesk 400G5 Core i5 с Монитором HP E243m		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	119	-	(119)	-
Шлифмашина прямая DB 13515		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	162	-	(162)	-
Крановая установка на в/п(Мах.грузоподъемность/вылет 800кг/900мм (АлтайСтройМаш) с доставкой		за 2020г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
		за 2019г.	-	42	-	(42)	-
Маска (Оптрель е3000 с щитком оптрель Clearmaxx - Комплект "Готов к сварке"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	206	-	(206)	-
Блескомер БФ5-60/60 с поверкой		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	98	-	(98)	-
Инвентор сварочный TIG 500 P AC/DC (J1210)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	206	-	(206)	-
Сварочный источник QUBOX NWC400 PREMIUM 400V		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 338	-	(1 338)	-
Аппарат конденсаторной приварки шпилек TECNA_TSW_2900N		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	289	-	(289)	-
Аванс за промышленное оборудование		за 2020г.	34 667	-	(34 667)	-	-
		за 2019г.	-	34 667	-	-	34 667

5.1.3 Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений по состоянию на 31.12.2019 учтено оборудование Покрасочная линия проходного типа SPK-P-20.5.4 зав.№ SP.023.01, балансовая стоимость которого 10 243 тыс.руб.

Движение доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первонач-альная стоимость	накоплен-ная амортиз-ация	Поступило	первонач-альная стоимость	накоплен-ная амортиз-ация	начислено амортиза-ции	Первонач-альная стоимость	Накоплен-ная амортиз-ация	первонач-альная стоимость	накоплен-ная амортиз-ация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	10 782	(539)		(10 782)	1 168	(629)	-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	10 782	-	-	(539)	-	-	10 782	(539)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020 г.	10 782	(539)	-	(10 782)	1 168	(629)	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	10 782	-	-	(539)	-	-	10 782	(539)

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2020 и 2019г. не осуществлялись.

5.1.4 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	-	10 243	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	2 739
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	111 862	111 380
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	-	-	-

5.1.5. Сроки полезного использования и способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств (по основным группам) (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Срок полезного использования, лет.**	**Способ начисления амортизационных отчислений**
Здания	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	Линейный
Сооружения	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	Линейный
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	Линейный
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	
	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	Линейный
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Линейный
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	Линейный

Наименование показателя	Срок полезного использования, лет.	Способ начисления амортизационных отчислений
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	

По состоянию на 31.12.2019 стоимость объектов основных средств не погашается по полностью самортизированным объектам основных средств.

Общество не имеет объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами .

5.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

5.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	4 500	-	26 500	(1 640)	-	-	-	29 360	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	4 500	-	26 500	(1 640)	-	-	-	29 360	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	4 500	-	26 500	(1 640)	-	-	-	29 360	-

Расшифровка выданных займов

Контрагенты				Сумма выданного займа по состоянию на 31.12.2019, тыс.руб	Начисленные проценты за 2019, тыс.руб..	Начисленные проценты за 2020, тыс.руб..
Договоры	Валюта	Процент вознаграждения	Срок действия до			
КСК ИНВЕСТИЦИИ ООО				17 360	1 367	1 379
Договор займа № ТЗ-21/18 от 25.12.2018г.	руб	9,8	31.12.2020	2 860	374	163
Договор займа №ТЗ-01/19 от 25.01.2019г.	руб	10,0	31.12.2020	14 500	993	1 216
ТРАКС ООО				12 000	1 081	905
Договор займа №004/ТМЗ-2019 от 04.03.2019	руб	11,0 с 03.03.20г. – 9.8	На 31.12.2019 - 03.03.2020	12 000	1 081	905
Итого				**29 360**	**2 448**	**2 284**

5.3 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

5.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	76 773	-	806 316	(813 066)	-	-	X	70 023	-
	5420	за 2019г.	64 330	-	1 676 018	(1 663 575)	-	-	X	76 773	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	53 565	-	172 875	(215 138)	-	-	1 943	11 302	-
	5421	за 2019г.	64 330	-	345 565	(356 329)	-	-	5 476	53 565	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	21 905	-	265 763	(279 735)	-	-	-	7 934	-
	5422	за 2019г.	-	-	655 215	(633 310)	-	-	-	21 905	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 303	-	100 946	(51 462)	-	-	6	50 787	-
	5423	за 2019г.	-	-	20 022	(18 720)	-	-	-	1 303	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	266 731	(266 731)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	655 215	(655 215)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	28 753	-	35 905	-	(22 257)	-	-	-	-	-	42 401	-
	5530	за 2019г.	58 519	-	19 761	-	(49 527)	-	-	-	-	-	28 753	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	13 327	-	32 703	-	(13 327)	-	-	-	-	-	32 703	-
	5531	за 2019г.	37 205	-	4 143	-	(28 021)	-	-	-	-	-	13 327	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 520	-	2 757	-	(7 492)	-	-	-	-	-	2 786	-
	5532	за 2019г.	20 681	-	7 483	-	(20 644)	-	-	-	-	-	7 520	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 906	-	443	-	(1 437)	-	-	-	-	-	6 912	-
	5533	за 2019г.	633	-	8 135	-	(862)	-	-	-	-	-	7 906	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	28 753	-	35 905	-	(22 257)	-	-	X	X	X	42 401	-
	5520	за 2019г.	58 519	-	19 761	-	(49 527)	-	-	X	X	X	28 753	-

В Обществе отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

5.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	185 149	23 751	7 592	(114 458)	-	-	-	-	102 034
	5580	за 2019г.	76 340	147 607	2 728	(41 526)	-	-	-	-	185 149
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	40 546	5 434	-	(40 620)	-	-	-	-	5 361
	5581	за 2019г.	55 157	17 573	-	(32 183)	-	-	-	-	40 546
авансы полученные	5562	за 2020г.	123	18 273	-	(123)	-	-	-	-	18 273
	5582	за 2019г.	-	123	-	-	-	-	-	-	123
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	12 076	42	-	(12 114)	-	-	-	-	4
	5583	за 2019г.	14 316	4506	-	(6 746)	-	-	-	-	12 076
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	82 192	-	7 592	(55 217)	-	-	-	-	34 567
	5585	за 2019г.	-	81 500	2 728	(2 036)	-	-	-	-	82 192
прочая	5566	за 2020г.	50 211	1	-	(6 383)	-	-	-	-	43 829
	5586	за 2019г.	6 867	43 906	-	(561)	-	-	-	-	50 211
Итого	5550	за 2020г.	185 149	23 751	7 592	(114 458)	-	X	X	X	102 034
	5570	за 2019г.	76 340	147 607	2 728	(41 526)	-	X	X	X	185 149

Расшифровка стр. 5566

Вид задолженности	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019, тыс.руб.
Дивиденды ООО «Транскон»	43 826	43 826
Задолженность прочим кредиторам	3	6 385
ИТОГО	**43 829**	**50 211**

В обществе отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

5.5.1. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2018г
Денежные средства на расчетных счетах	6 293	1 282	1 077

Информация о привлечение дополнительных денежных средств, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020
суммы открытых, но не использованных кредитных линий	отсутствует	отсутствует
величина денежных средств, которая может быть получена на условиях овердрафта	отсутствует	отсутствует
полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	отсутствуют	отсутствуют
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	отсутствуют	отсутствуют

5.6 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 составляет 10 тыс. рублей.

Изменений уставного капитала в 2020 и 2019 гг. не было

5.7 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 отсутствует.

5.8 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 отсутствует.

5.9 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

У Общества отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

5.9.1. Наличие и движение займов полученных (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
						Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	
Долгосрочные займы - всего	За 2020 г					( )	( )	( )	( )			
	За 2019 г					( )	( )	( )	( )			
Краткосрочные займы - всего	За 2020 г	81 500,0	692,2		7 591,9	(47 500)	(7 717)	( )	( )	34 000,0	566,7	до 31.01.2021г.
	За 2019 г			81 500,0	2 727,9	( )	(2 036)	( )	( )	81 500,0	692,2	до 04.08.2020
в том числе:ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №024/ПТМ-2020 от 05.08.2020г. по соглашению от 06.08.2020г.	За 2020 г	23000	195,3		2 029,7	(23 000)	(2 225)	( )	( )			
	За 2019 г			23 000,0	852,7	( )	(657)	( )	( )	23 000,0	195,3	до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №024/ПТМ-2020 от 05.08.2020г. по соглашению от 07.08.2020г.	За 2020 г	19 500,0	165,6		1 720,8	(19 500)	(1 886)	( )	( )			до 04.08.2020
	За 2019 г			19 500,0	723,0	( )	(557)	( )	( )	19 500,0	165,6	до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №024/ПТМ-2020 от 05.08.2020г. по соглашению от 06.08.2020г.	За 2020 г	5 000,0	42,5		441,4	(5 000)	(484)	( )	( )			до 04.08.2020
	За 2019 г			5 000,0	185,4	( )	(143)	( )	( )	5 000,0	42,5	до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №015/ТМЗ-2020 от 10.09.2020г. по соглашению от 10.09.2020г.	За 2020 г	12 000,0	101,9		1 199,9	( )	(1 102)	( )	( )	12 000,0	200,0	до 31.01.2021
	За 2019 г			12 000,0	341,2	( )	(239)	( )	( )	12 000,0	101,9	до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №015/ТМЗ-2020 от 10.09.2020г. по соглашению от 16.09.2020г.	За 2020 г	9 000,0	76,5		900,0	( )	(826)	( )	( )	9 000,0	150,1	до 31.01.2021
	За 2019 г			9 000,0	255,9	( )	(180)	( )	( )	9 000,0	76,5	до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншамми №015/ТМЗ-2020 от 10.09.2020г. по соглашению от 16.09.2020г.	За 2020 г	13 000,0	110,4		1 300,1	( )	(1 194)	( )	( )	13 000,0	216,6	до 31.01.2021
	За 2019 г			13 000,00	369,70	( )	(259)	( )	( )	13 000,00	110,40	до 04.08.2020

Кредиты в 2020 г. Общество не оформляло

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы за 2020г. составила 7 591,9 тыс. руб., за 2019 г. – 2 728 тыс.руб.

Займы были предоставлены на пополнение оборотных средств.

5.10 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, представлена в следующей таблице:

Наименование иностранной валюты	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.2020г.	Курс на 31.12.2019г.
Евро	EUR	90,6824	69,3406

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
	Положительные	Отрицательные	Положительные	Отрицательные
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		( )		(28)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	182	(550)	39	( )
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		( )		( )

5.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

5.11.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ (тыс. руб.)

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2020 г	Остаток на 31.12.2019г.
Арендованные основные средства	001		111 862
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002		22
Материалы, принятые в переработку	003		
Товары, принятые на комиссию	004		
Оборудование, принятое для монтажа	005		
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009		
Основные средства, сданные в аренду	011		10 872
Основные средства в залоге			
Малоценные основные средства			
Специальная и форменная одежда в эксплуатации			4 511
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации		4 563	7 363
Основные средства, полученные в лизинг, не учитываемые на балансе			
НМА, полученные в пользование			

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1 ДОХОДЫ

6.1.1 Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020(ОГ)г.	За 2019(ПГ)г.
Выручка - всего	360 440	791 404
в том числе: Выполнение работ		56
Выполнение работ производственного характера		156
Продажа собственной продукции	329 340	772 277
Продажа покупных изделий	31 100	18 916

6.1.2. Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020(ОГ)г.	За 2019(ПГ)г.
Прочие доходы - всего	93 621	4 353
в том числе: текущая деятельность: Доходы от сдачи в аренду помещения		5
Доходы от сдачи в аренду производственного оборудования	865	739
Курсовые разницы		39
Доход от продажи (металлолом)	334	845
Прочие доходы	74	253
Доход от продажи ОС	19 625	
Доход от продажи ТМЦ	65 052	21
Проценты к получению	2 359	2 451
Результат инвентаризации оприходование излишков	5 312	

6.2 РАСХОДЫ

6.2.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020(ОГ)г.	За 2019(ПГ)г.
Себестоимость продаж - всего	**311 314**	**652 030**
в том числе:		
Покупные	30 606	18 720
Собственная продукция	280 708	633 310
Управленческие расходы	**24 154**	**81 001**
в том числе:		
Заработная плата	899	14 844
Отчисления на социальные нужды/взносы во внебюджетные фонды	241	4 388
Амортизация ОС	131	934
Канцтовары, хозинвентарь, хозтовары	96	511
Прочие материалы	206	118
Расходы на оргтехнику и ИТ	29	36
Стационарная телефонная связь	69	102
Аудиторские услуги	108	432
Услуги управления	21 852	57 623
Расходы по использованию программ ЭВМ	65	84
Прочие налоги и сборы	48	104
Обязательное страхование	7	84
Работы и услуги сторонних организаций	403	1 741

6.2.2. Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020(ОГ)г.	За 2019(ПГ)г.
Прочие расходы - всего	95 892	5 481
в том числе: Ралиэация основных средств	16 660	0
Реализация материалов	64 539	19
Расходы на услуги банков	139	255
Продажа материалов (металолом)	288	845
Прочие расходы не принимаемые к Н.У.		1 036
Курсовые разницы	368	
Амортизация ОС, сданных в аренду	719	539
Налоги, не принимаемые к возмещению (НДС, госпошлины, страховые взносы с прочих выплат)		10
Проценты к уплате	7 592	2 728
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		28
Списание НДС на расходы	104	7
Прочие внереализационные расходы	31	14
Безвозмездно переданные активы	5 452	

6.2.3. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	164 874	431 145
Расходы на оплату труда	5620	60 484	134 928
Отчисления на социальные нужды	5630	19 032	43 124
Амортизация	5640	2 113	4 799
Прочие затраты	5650	43 182	123 523
Итого по элементам	5660	289 685	737 519
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	30 613	18 720
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23 208)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 170	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**335 468**	**733 031**

Расшифровка строки 5650 Прочие затраты (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020(ОГ)г.	За 2019(ПГ)г.
Прочие затраты - всего	43 182	123 523
в том числе:		
Услуги сторонних организаций	3 839	4 174
Аренда	17 208	42 745
Техобслуживание и ремонт оборудования		72
Медицинский осмотр		332
Стационарная телефонная связь	69	102
Обязательное страхование	17	15
Транспортне услуги и содержание автотранспорта	20	5 571
Командировочные расходы	13	1
Подготовка и обучение кадров	24	98
Прочие налоги и сборы	46	99
Расходы на использование программ ЭВМ	65	4
Информационные, консультац.услуги	29	241
Услуги управления	21 852	69 148
Стирка одежды		921

6.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Отложенный налог на прибыль составляет за 2020г.(159) тыс.руб., за 2019г. – (390) тыс.руб. Весь отложенный налог обусловлен:

- изменением временных разниц в отчетном периоде;

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

применяемые налоговые ставки 20%;

условный расход по налогу на прибыль (УРНП): 2020г. – 4 540 тыс.руб., 2019г. – 11 449 тыс.руб.;

постоянный налоговый расход (ПНР): 2020г. – 1 109 тыс.руб., 2019г. – 209 тыс. руб.

Наличие ПНР обусловлено статьями: за 2020г. - Безвозмездно переданные активы, Списание НДС на расходы (без НУ), Стоимость материалов (без НУ); за 2019г. – Стоимость материалов (без НУ).

У общества отсутствует постоянный налоговый доход (ПНД)

Постоянные налоговые расходы(ПНР) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		Увеличение	Уменьшение
Постоянные налоговые расходы - всего	За 2020 год	5511	1010
	За 2019 год	1042	
в том числе: Списание ТМЦ, не принимаемые в НУ	За 2020 год		1010
	За 2019 год	1035	
Списание НДС на расходы (без НУ)	За 2020 год	97	
	За 2019 год	7	
Безвозмездно переданные активы (работы, услуги), имущ.	За 2020 год	5414	
	За 2019 год		

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые активы - всего	За 2020 год		1704	277
	За 2019 год	1707		
в том числе: Основные средства	За 2020 год		277	277
	За 2019 год	277		
Оценочные обязательства и резервы	За 2020 год		1427	
	За 2019 год	1430		

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые обязательства - всего	За 2020 год		1546	1546
	За 2019 год	1581		
в том числе: Готовая продукция	За 2020 год		788	788
	За 2019 год	823		
Основные средства	За 2020 год		758	758
	За 2019 год	758		

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о проведенных операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2020г.	2019.	2020г.	2019.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО Транскон – всего	Единственный участник ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	223 882	308 460	43 826	44 959	x	x			
в том числе: Аренда	x	2 060	5 224		929	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Покупатель	x	221 771	200 309		204	В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Поставщик	x	51				В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Единственный участник общества, дивиденды	x		102 927	43 826	43 826	На основании общего собрания участников	Безналичная			
ОАО КПП - всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	19	38		19	x	x			
в том числе: Покупатель	x	19	38		19	В течение 30 дней с даты поставки	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2020г.	2019.	2020г.	2019.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО КСК ИНВЕСТИЦИИ – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	19 821	16 626		18 365	х	х			
в том числе: Аренда	х	64	39		13	Не позднее 25 числа каждого месяца	Безналичная			
Займы	х	19 757	15 867		18 378	До 31 декабря 2020г.	Безналичная			
Поставщик	х		720							
ООО КСК ИНЖИНИРИНГ – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	800	4 302		58	х	х			
в том числе: Поставщик	х	800	4 302		58	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
ООО КСК – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	26 223	69 148	180	14 648	х	х			
в том числе: Поставщик	х	26 223	69 148	180	14 648	Не позднее 5дней после выставления счета за оказанные услуги	Безналичная			
ООО КСК ЭЛКОМ – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	11 290	19 796		2 382	х	х			
в том числе: Поставщик	х	11 190	19 796		2 382	Не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Покупатель	х	100				Не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
ООО КСК МК – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	121 007		32 703		х	х			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2020г.	2019.	2020г.	2019.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
в том числе: Поставщик	х	38 806				В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Покупатель	х	82 201		32 703		В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО Контур К – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	98 084	716 309	21 927	5 807	х	х			
в том числе: Поставщик	х	40	4 299		40	В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Покупатель	х	98 044	712 010	21 927	5 767	В течение 10 банковских дней после поставки продукции	Безналичная			
ООО ПТМ – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	158 349	414 879	34 567	90 564	х	х			
в том числе: Аренда	х	24 638	46 454		1 062	До 20 числа месяца, следующего за расчетным	Безналичная			
Покупатель	х	76 439	283 144		7 310	В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Займы	х	55 217	84 228	34 567	82 192	До 31 января 2021 г.	Безналичная			
Поставщик	х	2 055	1 053			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО ТД КСК – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	144 025	348 604		15 976	х	х			
в том числе: Поставщик	х	143 994	348 604		15976	В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2020г.	2019.	2020г.	2019.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Покупатель	х	31				В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО КСК Эксплуатация – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	3 085				х	х			
в том числе: Поставщик	х	1 093				В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Покупатель	х	1 992				В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО ТРАКС – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	25 477	15 693		12 148	х	х			
в том числе: Покупатель	х	11 537				В течение 30 дней, после отгрузки	Безналичная			
Займы	х	12 905	13 081		12 000	До 03 марта 2021г.	Безналичная			
Аренда	х	1 035	1 330		148	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Поставщик	х		1 227			В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО КСК СП – всего	ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	28 604				х	х			
в том числе: Покупатель	х	28 604				В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			

У общества не было операций в 2020 и 2019 году со следующими связанными сторонами:

- ООО «Торговый дом ХТК»;
- Локомотивы и транспортные компоненты, ЮАБ (Литовская республика);
- ООО «Электровыпрямитель –СПК»;
- ООО «КСК Литейные заводы»;
- АО «Крона Груп»
- ООО «КТЗ»;
- CROWNING FINANCE CYPRUS LTD (Кипр);
- ООО «ПК Транспортные системы»
- ООО «Электротранссервис»;
- ООО «Компания инновационных технологий»;
- ООО «Инновационные транспортные технологии»;
- ООО «НПО «ВОЯЖ»;
- ООО «Центр делового туризма»;
- ООО «Теплоэнергострой»;
- ООО «Литейный завод «Петрозаводскмаш»;
- ООО «ИНВЕСТ ПРОМ»;
- ОАО «Производственная фирма «КМТ» - Ломоносовский опытный завод»;
- ООО «Учебно-консультационный центр КСК»;
- ООО «ПТМ-ПЛАСТ»;
- ООО «Центр Транспортной Комплектации»;
- ООО «ЛТС-Сервис»;
- ЗАО «Эскомстроймонтаж-сервис»;
- ЗАО «Управляющая компания КМТ»;
- ЗАО «Торговый дом КМТ»;
- ООО «Курс-Д»;
- ООО «ОКО КМТ»;
- ООО «ФэстЛайн»;
- ООО «Центр технического обслуживания вагонов»;
- АО «Вагонкомплект»;
- ООО «КСК Модульные системы»;
- ООО Инвестиционно-строительная компания «ТВЗ-СТРОЙИНВЕСТ»;
- ООО «КСК ТЛЗ»;
- КОМПАНИЯ «ТАДОРИКС КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД»;
- ООО «Энкорп»;
- ООО «ТКО 24»
- LUGOVARE OVERSEAS LIMITED;
- Акционерное общество Научно-инвестиционный центр «Кабельные технологии»;
- ООО «ЭЛКОМ ЭКСПЕРТ»;
- ООО «ЦТОВ»;
- ООО «ЦТОВ-ЭП»;
- ООО «ЦТОВ М»;
- Акционерное общество «Лаборатория новых технологий и производства «ЛАНТЕП»
- ООО «КМТ Сервис»;
- ООО «ТехноМаркет»;
- ООО «КТГ Финансы»;
- ООО «КТГ Инвестиции»;
- ООО «ИВСК»;
- АО «Трансмаш»;
- Акционерное общество «ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «БЕЖИЦКАЯ СТАЛЬ»;
- ООО «ВИКОВ-РЕДУКТОРНЫЕ СИСТЕМЫ»;
- ООО «Трансмашдизель»;
- АО «Рижский электромашиностроительный завод»;
- ООО «Холдинг Транспортные Компоненты»;

- Кондратьев Сергей Александрович
- Спивак Тарас Игоревич
- Серебряков Роман Александрович
- Кармадонов Олег Игоревич
- Новоселов Кирилл Николаевич
- Колганова Виктория Юрьевна
- Малов Сергей Анатольевич
- Быстров Вадим Андреевич
- Шевченко Алексей Анатольевич
- Лепешкин Сергей Николаевич
- Маркопольский Герман Владимирович
- Стрелков Сергей Николаевич
- Смородинский Евгений Александрович
- Боок Александр Фридрихович
- Поздняков Юрий Владимирович
- Чумакова Светлана Борисовна
- Страхов Андрей Николаевич
- Чернова Галина Александровна
- Тряпичкин Вадим Александрович
- Дубровкин Александр Владимирович
- Щепин Сергей Александрович
- Крутов Павел Юрьевич
- Вяткин Руслан Владимирович
- Виолетта Дашкевич
- Ровенский Роман Олегович
- Худорожко Алексей Викторович
- Жидков Андрей Юрьевич
- Скворцова Юлия Александровна
- Шишкин Андрей Николаевич
- Соколов Дмитрий Александрович
- Кислицын Владимир Викторович
- Водолазский Станислав Юрьевич
- Ерохов Николай Михайлович

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2020г. составили 30 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор общества Казаков Виталий Игоревич.

Вознаграждения, основному управленческому персоналу в 2019г. отсутствовали, всвязи с передачей полномочий управления в Управляющую компанию ООО КСК по договору управления от 04.05.2018.

Долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не было.

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

С учетом изложенного, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным законом.»

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. Информация об оценочных обязательствах:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	7 150	5 308	(12 444)	( )	14
в том числе: Оценочное обязательство на годовую премию		1232		(1232)	( )	
Оценочное обязательство на отпуск		5 918	5 308	(11 211)	(1)	14

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на 1 год на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности не был создан резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, т.к на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы ни одного случая гарантийного ремонта не было.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой)

У Общества в 2020г. и 2019 году нет выданных обязательств

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

У общества отсутствуют события после отчетной даты

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В 2020 и 2019 годах Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2020 и 2019 году Общество не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

12. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ПРИМЕНЕНИИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании приказа Генерального директора единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании ООО «КСК», действующей на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества УК от 04.05.2018 г., (Приказ №ТЭМЗ/Пр-0026/20 от 30.04.2020г.) Общество, начиная с 01.06.2020 года прекратило деятельность – производство сварных

компонентов для металлических и стальных элементов конструкций железнодорожных транспортных средств, передачу имущества в аренду.

В отчетном периоде реализованы активы, ранее используемые в осуществляемой деятельности, на сумму 84 677 тыс.руб. в т.ч.

- основные средства и другие внеоборотные активы на сумму 23 550 тыс.руб. (см. пункт 5.1.1. и 6.1.2 настоящих Пояснений;

- сырье, материалы и другие оборотные активы на сумму 65 052 тыс.руб. (см. пункт 6.1.2 настоящих Пояснений.

В 2021 г. Общество продолжило реализацию активов, относящихся к прекращенной деятельности.

В соответствии с договором сроки поступления денежных средств (оплата в течении 30 календарных дней с даты поступления товара на склад Грузополучателя), сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г. составляет 32 703 тыс. руб. контрагент ООО КСК МК (см. пункт 7 настоящих пояснений)

Вложения во внеоборотные активы (производственное оборудование), подлежащие принятию к учету в качестве объектов основных средств для производственной деятельности, по которым принято решение об их продаже (Приказ №ТЭМЗ/Пр-0026/20 от 30.04.2020г., договор купли- продажи № 008/ТМЗ-2020 от 15.05.20г.) учитываются в составе оборотных активов и отражены в составе оборотных средств во втором разделе Бухгалтерского баланса по строке 1210 «Запасы» по фактической себестоимости. Стоимость такого оборудования по состоянию на 31.12.2020 г. составила 50 683 тыс. руб.

Договора аренды производственных помещений и других объектов основных средств, используемых ранее для производства продукции, после прекращения производства, расторгнуты.

Работники производственных подразделений уволены в порядке перевода в другую организацию. Дополнительные расходы в связи с переводом Общество не понесло, т.к. начисление компенсаций за неиспользованные отпуска и другие выплаты осуществлены за счет ранее начисленных резервов. Всего переведено в другую организацию 186 сотрудников.

Поставщикам и покупателям, чьи интересы будут непосредственно затронуты, информация доведена, договорные отношения подлежат к прекращению или изменению. В связи с расторжением и изменением договоров у Общества не возникает обязательств по выплатам штрафов и иных санкций.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем у руководства Общества отсутствуют намерения в ближайших планах (12 месяцев с даты отчетности) прекратить свою деятельность (реорганизация, ликвидация), а обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества планирует в 2021 году начать производить компоненты для железнодорожных транспортных средств, при необходимости финансирование будет произведено за счет заемных средств организаций, входящих в группу компаний.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в дальнейшем.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2020 и 2019 году у Общества не было реорганизации.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2020 и 2019 годах Обществу государственная помощь не выделялась.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2020 и 2019 году Общество не осуществляла совместную деятельность.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2020 и 2019 годах Общество не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе с 04.10.2019г. утверждено СТО 6.1.3-01-2019.СМБ. «Оценка и управление рисками.

18. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества, за исключением: увеличения расходов на средства индивидуальной и коллективной защиты, дезинфекцию помещений, на выполнение санитарно-эпидемиологических и гигиенических требований органов государственной власти и органов местного самоуправления в связи с распространением новой коронавирусной инфекции).

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в т. ч. проводятся ежедневные измерения температуры сотрудников, регулярно делаются анализы на наличие COVID-19, началась массовая вакцинация сотрудников.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тверской электромеханический завод» период 2019 год, которая включает в себя следующие документы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Расчет стоимости чистых активов

Руководитель Казаков В.И.



23.03.2020г.