

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Электроинженеринг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	335	61	131
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 860	1 492	2 124
Прочие внеоборотные активы	1190	-	1	1
Запасы	1210	1 352	5 757	82 397
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	86 511	78 606	58 696
Финансовые вложения краткосрочные	1240	53 100	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 589	1 826	2 383
Прочие оборотные активы	1260	72 811	10 519	15 598
ИТОГО активы	-	229 558	98 262	161 330
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 068	8 190	31 113
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 501	2 115	2 910
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1	23	-
Кредиторская задолженность	1520	168 227	52 141	94 193
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 297	1 749	1 129
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	193 094	64 218	129 345
Стоимость чистых активов	-	36 464	34 044	31 985

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	1	569	(231)	(339)	-
	5250	за 2019г.	1	-	-	-	1
в том числе: Автомобиль TOYOTA 200	5241	за 2020г.	1	-	1	-	-
	5251	за 2019г.	1	-	-	-	1
Горизонтальный шпиль Н-2500 220V (487265) т/у 1,5/2,5кг	5242	за 2020г.	-	108	-	(108)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Инструмент для резки кабеля NCT IS 053-A	5243	за 2020г.	-	206	206	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Зарядное устройство С 4/36-350 220V коро	5244	за 2020г.	-	6	6	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Батарея В 22/5.2 Li-ion	5245	за 2020г.	-	18	18	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Инструмент для резки кабеля NCT IS 053-A + зарядное устройство и 2 батареи В 22/5.2	5246	за 2020г.	-	230	-	(230)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	1 050	1 033	1 033
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)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 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 корректировка	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					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	53 100	-	-	236	-	53 100	-	
	5315	за 2019г.	-	-	34 806	34 806	-	1 200	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	53 100	-	-	236	-	53 100	-	
	5310	за 2019г.	-	-	34 806	34 806	-	1 200	-	-	-	

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	80 223	(1 617)	49 741	2 221	(42 154)	(2 038)	(1 617)	-	798	-	87 195	(684)
	5530	за 2019г.	58 696	-	74 481	-	(52 963)	(51)	-	-	-	60	80 223	(1 617)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	40 343	-	43 632	-	(37 438)	-	-	-	-	-	46 537	-
	5531	за 2019г.	35 689	-	39 167	-	(34 513)	-	-	-	-	-	40 343	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	8 191	(1 617)	5 117	-	(2 226)	(2 038)	(1 617)	-	-	-	9 044	(684)
	5532	за 2019г.	11 049	-	4 929	-	(7 736)	(51)	-	-	-	-	8 191	(1 617)
Прочая	5513	за 2020г.	31 689	-	992	2 221	(2 490)	-	-	-	798	-	31 614	-
	5533	за 2019г.	11 958	-	30 385	-	10 714	-	-	-	-	60	31 689	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	80 223	(1 617)	49 741	2 221	(42 154)	(2 038)	(1 617)	X	X	X	87 195	(684)
	5520	за 2019г.	58 696	-	74 481	-	(52 963)	(51)	-	X	X	X	80 223	(1 617)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							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.	8 190	-	1 120	(3 123)	-	-	-	-	5 068
	5572	за 2019г.	-	10 277	-	(2 087)	-	-	-	-	8 190
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	31 114	42 850	-	73 964	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	52 164	120 176	1 124	(6 034)	-	-	798	-	168 228
	5580	за 2019г.	94 193	10 552	1 626	(54 191)	(16)	-	-	60	52 164
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	40 750	1 221	-	(4 336)	-	-	-	-	37 635
	5581	за 2019г.	82 778	4 305	-	(46 317)	(16)	-	-	-	40 750
авансы полученные	5562	за 2020г.	319	109 704	-	(47)	-	-	-	-	109 976
	5582	за 2019г.	5 610	230	-	(5 521)	-	-	-	-	319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 072	9 181	4	(439)	-	-	798	-	20 616
	5583	за 2019г.	5 155	6 017	-	(100)	-	-	-	-	11 072
кредиты	5564	за 2020г.	23	-	1 120	(1 142)	-	-	-	-	1
	5584	за 2019г.	-	-	1 626	(1 603)	-	-	-	-	23
займы	5565	за 2020г.	-	70	-	70	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	650	-	-	(650)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	52 164	120 176	1 124	(6 034)	-	X	X	X	168 228
	5570	за 2019г.	94 193	10 552	1 626	(54 191)	(16)	X	X	X	52 164

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	95 034	115 904
Расходы на оплату труда	5620	19 599	18 323
Отчисления на социальные нужды	5630	4 789	5 618
Амортизация	5640	64	48
Прочие затраты	5650	159 175	25 267
Итого по элементам	5660	278 661	165 160
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 852	32 820
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	280 513	197 980

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

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 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	1 749	1 863	(1 314)	-	2 297
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 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	30 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Лобанов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



ООО «Электротнженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчета о финансовых результатах ООО «Электротнженеринг» за 2020г.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Электротнженеринг»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ЭЛИН»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью

Учредитель (и) общества:

Лобанов Юрий Иванович 100%

Уставный капитал Общества составляет сто тысяч рублей.

Местонахождение общества: 655017, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, дом № 75, помещение 6Н, оф.3

Почтовый адрес общества: 655017, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, дом № 75, помещение 6Н

1.2. Виды деятельности:

- строительство зданий и сооружений;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- оказание услуг по строительному контролю при строительстве зданий и сооружений;
- оптовая торговля машинами и оборудованием;
- инженерно-техническое проектирование;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – директор

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период – 59 человек.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2. В 2020 году действует Учетная политика Общества, утвержденная Приказом № УП-01 от 31 декабря 2007 с изменениями и дополнениями, внесенными Приказами № УП-02 от 31.12.2008 г., № УП-03 от 31.12.2009 г., № УП-04 от 31.12.2010 г., № УП-



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

5 от 31.12.2012 г. №УП-06 от 31.12.2012 г., №УП-08 от 31.12.2017 г., №УП-20 от 24.12.19.

2.3. В отчетном году вносились следующие изменения в учетную политику Общества приказом от 24.12.2019 №УП-20.

1. Установлено, что текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
2. Переименованы в рабочем плане счетов постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства в постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы (п. 4 изменений ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н. Использовать счет 99.02.3 «Постоянный налоговый расход (доход)»).
3. Введены отдельные субсчета для текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Для текущего налога на прибыль использовать счет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль», для отложенного налога на прибыль использовать счет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».
4. В программе 1С «Предприятие» учет отложенного налога на прибыль ведется балансовым методом.
5. Обособленно учитываются долгосрочные активы к продаже в составе оборотных активов.
6. Учет сделок по финансовой аренде ведется в порядке, действующем в настоящее время на основе требований приказа Минфина от 17.02.1997 №15 и общих положений ПБУ, действующих в настоящее время (п.7.1 ПБУ 1/2008, письмо Минфина от 19.01.2018 №07-04-09/2694).
7. Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется методом начисления.

Нами произведена оценка того, что последствия изменений учетной политики в связи с переходом на балансовый метод без отражения постоянных и временных разниц, не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, поэтому корректировка величины отложенного налога в соответствии с новыми правилами произведена перспективно в текущем периоде в январе 2020 года.

Основные элементы учетной политики:

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «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 отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности:

При формировании учетной политики Общество предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

Способы оценки имущества:

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Вся отчетность Общества предоставлена в рублях.

Сопоставимые данные, представленные в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020г., сформированы с учетом изменений в законодательстве.

Бухгалтерский раздел:

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию предприятия во главе с главным бухгалтером. В отсутствие главного бухгалтера полномочия возложены на директора Лобанова Юрия Ивановича.

Списываются на затраты по производству (расходы на продажу) объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. (ст. 320 НК РФ) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, ст. 259 НК РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным организацией исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и срока их полезного использования.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на конец отчетного периода предоставленные займы отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на конец отчетного периода остаток денежных средств на счетах в рублях составляет 2 589 тыс. рублей.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- о Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- о Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения
- Запасы списываются по средней себестоимости.
- Запасы, находящиеся в пути, или переданные в залог отсутствуют.

На отчетную дату запасы (материалы, товары, готовая продукция) составляют 1 352 тыс. рублей.

Производится ежегодная инвентаризацию нематериальных активов, ценных бумаг, вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, товарно-материальных ценностей (производственных запасов, готовой продукции, прочих запасов), незавершенного производства, расходов будущих периодов, денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности, расчетов с банками и другими кредитными учреждениями по ссудам, расчетов с бюджетом, расчетов с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчетными лицами, с другими дебиторами и кредиторами, расчетов с внебюджетными фондами, прочих обязательств, подлежащих инвентаризации перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря текущего года. Кроме того, проводится инвентаризация кассы не реже одного раза в квартал.

Целевое финансирование

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

Долгосрочные и краткосрочные займы

На 31.12.2020 г. долгосрочные заемные средства составляют 5068 тыс. руб., проценты по долгосрочным кредитам отражаются в составе краткосрочных заемных средств в сумме 1 тыс. руб.

Налоговый раздел:

Исчисление налогов осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым директором.

Для целей налогообложения прибыли установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества.

Организация не пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 НК РФ.

Для правильного распределения сумм входного НДС между различными видами деятельности организация ведет раздельный учет операций, которые:

- подлежат обложению НДС;
- освобождены от налогообложения (включая операции, которые не являются объектом обложения НДС) в соответствии со статьями 146 и 149 Налогового кодекса РФ.

Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета следующих операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 НК РФ:



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eengineering@yandex.ru

- 1) операции с ценными бумагами и долями в уставном капитале организации;
- 2) услуги по гарантийному ремонту и обслуживанию;
- 3) бюджетные и иные целевые финансирования;
- 4) передача в рекламных целях товаров (работ, услуг), расходы на приобретение (создание) единицы которых не превышают 100 руб.;
- 5) другие операции, перечисленные в ст. 149 НК РФ.

Установлено ведение раздельного учета для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам.

В рамках учета операций, облагаемых НДС, организация ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС по ставке:

- 18 (10) процентов;
- 0 процентов (п. 10 ст. 165 НК РФ установлен особый порядок применения вычетов).

Раздельный учет обеспечен путем обособления в аналитическом учете соответствующих субсчетов балансовых счетов.

К счету 19 открыть следующие субсчета:

- 1) 19.01 – НДС при приобретении основных средств,
- 2) 19.02 – НДС по приобретенным нематериальным активам,
- 3) 19.03 – НДС по приобретенным материально-производственным запасам,
- 4) 19.04 – НДС по приобретенным услугам,
- 5) 19.07 – НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт),
- 6) 19.08 – НДС при строительстве основных средств,
- 7) «НДС подлежащий распределению»;
- 8) «НДС, вычет которого отложен до момента определения налоговой базы по ставке 0 процентов».

Доходы от реализации, отражаемые по счету 90.01.1 «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД» учитываются в разрезе аналитики «Реализация товаров 18%», «Реализация услуг 18%», «Реализация товаров 10%», «Реализация услуг 10%», «Реализация товаров 0%», «Реализация услуг 0%».

Внереализационные доходы, отражаемые на счете 91.01 «Прочие доходы» учитывать в разрезе в аналитике «Погашение векселя», «Продажа ОС», «Продажа материалов».

Внереализационные расходы, отражаемые на счете 91.02 «Прочие расходы» учитывать в аналитике «Погашение векселя», «Расходы по выбытию ОС», «Расходы по выбытию материалов».

Суммы входного НДС по активам, приобретенным для деятельности, освобожденной от налогообложения, подлежат включению в стоимость активов без отражения на счете 19.

НДС с расходов, которые задействованы только в облагаемых НДС операциях, принимается к вычету в полной сумме.

Суммы входного НДС по активам, приобретенным для деятельности, облагаемой НДС, и для деятельности, освобожденной от налогообложения, отражается на счете 19 субсчет «НДС подлежащий распределению» и делится между этими видами деятельности в пропорции. Пропорция вычисляется следующим образом. По итогам налогового периода определяется, какую долю в общей выручке составляет выручка по облагаемым НДС операциям. Умножив общую сумму «входного» распределяемого НДС на



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eengineering@yandex.ru

получившуюся долю, получаем сумму налога, которая принимается к вычету. При расчете пропорции используется выручка без НДС.

$$\begin{array}{ccccccc} & & & & & & \text{Общая} \\ & & & & & & \text{стоимость} \\ & & & & & & \text{товаров (работ,} \\ & & & & & & \text{услуг),} \\ & & & & & & \text{отгруженных за} \\ & & & & & & \text{отчетный} \\ & & & & & & \text{квартал} \\ \text{Сумма} & \text{Сумма НДС,} & & \text{Стоимость отгруженных} & & & \\ \text{НДС к} & \text{предъявленная} & & \text{за отчетный квартал} & & & \\ \text{вычету} & \text{поставщиками} & \times & \text{товаров (работ, услуг),} & : & & \\ & \text{(исполнителями) за} & & \text{реализация которых} & & & \\ & \text{отчетный квартал} & & \text{облагается НДС} & & & \end{array}$$

Сумма НДС, подлежащая включению в стоимость активов, определяется по формуле:

$$\begin{array}{ccccc} \text{Сумма НДС, подлежащая} & & \text{Сумма НДС, предъявленная} & & \\ \text{включению в стоимость} & = & \text{поставщиками (исполнителями) за} & - & \text{Сумма НДС} \\ \text{активов} & & \text{отчетный квартал} & & \text{к вычету} \end{array}$$

Если по состоянию на конец квартала материалы (счет 10), в стоимость которых должна быть включена сумма распределенного НДС, списаны на счета учета затрат, НДС списывается на эти счета пропорционально доле стоимости списанных материалов в общей стоимости материалов, учтенных в квартале. При этом общая стоимость материалов, учтенных в квартале, определяется по формуле:

$$\begin{array}{ccccc} \text{Общая стоимость} & = & \text{Остаток по счету 10} & + & \text{Стоимость материалов, списанных на} \\ \text{материалов} & & \text{на конец квартала} & & \text{счета учета затрат в течение квартала} \end{array}$$

Если по состоянию на конец квартала товары (счет 41), в стоимость которых должна быть включена сумма распределенного НДС, списаны в связи с реализацией, НДС увеличивает себестоимость продаж.

В кварталах, в которых доля совокупных расходов по операциям, освобожденным от налогообложения, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов, все суммы входного НДС распределяются в порядке, определенном в настоящей учетной политике между НДС к вычету и НДС, вычет которого отложен до момента определения налоговой базы по ставке 0 процентов.

Расчет доли совокупных расходов по операциям, освобожденным от налогообложения, производится в аналитическом регистре (по форме, приведенной в приложении 1 к настоящей учетной политике)

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности общества представлены в таблице:

Наименование	2018г.	2019г.	2020г.
Чистая Прибыль (убыток) всего, тыс.руб.	774	2059	2420
Основные средства (остаточная стоимость)	131	61	335
Запасы	82397	5757	1352
Дебиторская задолженность	58696	78606	86511
Кредиторская задолженность	94193	52141	168227

Чистые активы



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

В соответствии с Порядком оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденных совместным Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 г. N 10н, 03-6/пз была рассчитана стоимость чистых активов предприятия 36464 тыс. руб.

Доходы и расходы

В балансе и отчете о прибылях и убытках отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ № 9 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Для выполнения требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, в бухгалтерском учете и отчетности были отражены различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В составе прочих доходов отражены:

Наименование прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки по суду	2220,8
Доходы, связанные с реализацией ОС	41,7
Резервы под обесценивание ТМЦ	63,1
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	3,7
Прочие	34,9
Итого прочих доходов	2364,2

В составе прочих расходов отражены:

Наименование прочих расходов	Сумма (тыс. руб.)
Создание резерва сомнительной задолженности	684,2
Курсовые разницы	43,9
Штрафы, пени, неустойки	23,6
Расчётно-кассовое обслуживание	197,9
Резервы об обесценивание ТМЦ	62,6
Списание дебиторской задолженности	2037,9
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	181,1
Прочие расходы	239,4
Итого	3470,6

За 2020 год Обществом получена прибыль в размере 2060 тыс. рублей.

Основными территориями оказания услуг общества являются: Пермская область, Республика Удмуртия, Республика Хакасия и др.

IV. Информация об аффилированных лицах за 2020 год.



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

Связанной стороной, информация о которой раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, являются:

- учредитель Лобанов Юрий Иванович,
- ООО «Ремонтный электротехнический завод».

В течение 2020 года с аффилированными лицами были произведены следующие хозяйственные операции:

Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон ООО «Электроинженеринг» на 31.12.2020г.

№п/п	Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, тыс. руб.
1	ООО «РемЭлЗ»	ПБУ 10/99	Поставщик услуг	90,0
		ПБУ 19/02, ПБУ 15/2008	Займ	160,0
2	Лобанов Юрий Иванович	ПБУ 10/99	Оплата труда	613,0
		ПБУ 10/99	Страховые взносы	135,2

I. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Электроинженеринг», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Общество с 2011 года формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам составляет 684,2 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, Общество отчисления в резерв учитывает в составе прочих расходов. Информацию о резерве по сомнительным долгам обобщает на счете 63 "Резерв по сомнительным долгам". Он начисляется с применением следующей проводки:

Дт 91.02 "Прочие доходы и расходы"

Кт 63 "Резерв по сомнительным долгам".

При отражении данных о балансовой стоимости дебиторской задолженности сумма сомнительных долгов учитывалась.

В 2020 году резерв на предстоящую оплату отпусков создано в размере 1591,4 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 года остаток резерва на предстоящую оплату отпусков составляет 1503,8 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года остаток резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию составляет 793,3 тыс. рублей.

Информация об имуществе.

Переоценка основных средств не производилась.

Обеспечение обязательств и платежей в 2020 году



ООО «Электроинженеринг»
ИНН 5903080380
eingenering@yandex.ru

Выданные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют. По состоянию на 31.12.20 имеется полученное вексельное обязательство, являющееся обеспечением оплаты работ по договору подряда на сумму 30 млн. руб.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Информация о необходимости дополнительного раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19)

Существенного влияния принятые правительством меры по борьбе с распространением коронавирусной инфекцией (COVID-19) на деятельность Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев не оказали. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год раскрыта информация о непрерывности деятельности. Необходимость формирования пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

Информация по правовой работе

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2020г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности не имеются.

Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.