

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

31	коды	
	12	2020
84197947		
7728644821		
46.69.9		
12300		16
384		

Дата (число, месяц, год)

ООО "Мелитэк"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

торговля оптовая

Организационно-правовая форма / форма собственности

ООО / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 458	(172)	-	-	-	(146)	-	-	-	1 458	(318)
	5110	за 2019г.	1 458	(26)	-	-	-	(146)	-	-	-	1 458	(172)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	1 392	(162)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 392	(301)
	5112	за 2019г.	1 392	(23)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 392	(162)

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель Анчевский Иван Эразмович
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	218	4 218	-	(4 436)	-
	5250	за 2019г.	-	2 656	-	(2 438)	218
Сервер HPE DL380 Gen10 24SFF CTO Server/2xXeon-G 6254/12x32GB 2Rx4	5244	за 2020г.	-	1916	-	(1 916)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Elite Dragonfly Core i5-8265U 1.6GHz 13.3 FHD (1920x1080)	5245	за 2020г.	120	120	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	120	-	(120)	-
Монохромное АЗ МФУ Ricoh MP 305+SP	5246	за 2020г.	98	98	-	(98)	120
	5256	за 2019г.	-	98	-	-	98

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

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	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					Поступило	первоначальная стоимость					накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	80 009	-	6 200	(91 004)	14 473	(28 030)	27 276	36 954	(28 030)
в том числе:	5311	за 2019 г.	27 051	-	83 837	(2 040)	(6 366)	-	(22 473)	80 009	-
выданные займы	5302	за 2020 г.	79 709	-	6 200	(91 004)	14 473	(28 030)	27 276	36 654	(28 030)
вложения в дочерние общества	5303	за 2019 г.	26 753	-	83 835	(2 040)	(6 366)	-	(22 473)	79 709	-
	5313	за 2019 г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5305	за 2019 г.	29 553	(22 473)	20 160	(13 179)	6 846	22 473	(27 276)	16 104	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019 г.	2 656	-	27 090	(22 666)	-	(22 473)	22 473	29 553	(22 473)
в том числе:	5306	за 2020 г.	29 553	(22 473)	20 160	(13 179)	6 846	22 473	(27 276)	16 104	-
выданные займы	5316	за 2019 г.	2 656	-	27 090	(22 666)	-	(22 473)	22 473	29 553	(22 473)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	109 562	(22 473)	26 360	(104 183)	21 319	(5 557)	53 066	53 066	(28 030)
	5310	за 2019 г.	29 707	-	110 927	(24 706)	(6 366)	(22 473)	109 562	109 562	(22 473)

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

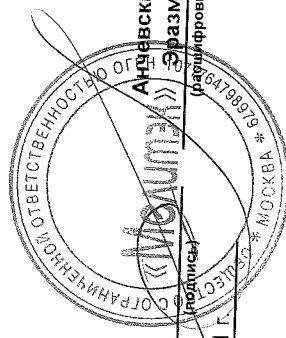
Руководитель _____
Анчевский Иван
Эразмович
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	256 263	93 486	17 858
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 16 марта 2021 г.


 Андрейский Иван
 Фразмович
 (подпись)
 (Машинопись)
 * МОСКВА *

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				взыскания			выбыло				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	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	8 090	-	-	13 691	(10 556)	(2 067)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 633	(10 556)
	5521	за 2019 г.	14 435	-	-	2 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 090	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	8 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	14 435	-	-	13 691	(10 556)	(2 067)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020 г.	-	-	-	2 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020 г.	703 588	(34 657)	3 859 503	-	(2 537)	(4 095 600)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	34 633	(10 556)
	5530	за 2019 г.	296 128	-	3 461 804	-	(34 657)	(3 062 513)	(735)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 090	-
Авансы выданные	5511	за 2020 г.	614 614	(34 657)	2 414 722	-	(2 537)	(2 706 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	229 125	-	2 233 971	-	(34 657)	(1 848 482)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2020 г.	48 014	-	575 731	-	-	(529 419)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	322 409	(3 403)
	5513	за 2019 г.	13 869	-	561 973	-	-	(527 093)	(735)	-	-	-	-	-	-	-	-	614 614	(34 657)
Итого	5533	за 2020 г.	40 960	-	869 050	-	-	(859 254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 323	-
	5514	за 2019 г.	53 134	-	665 860	-	-	(686 938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 014	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 837	-
	5500	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 960	-
	5520	за 2020 г.	711 678	(34 657)	3 859 503	13 691	(13 093)	(4 097 677)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019 г.	310 563	-	3 461 804	2 559	(34 657)	(3 062 513)	(735)	-	-	-	-	-	-	-	-	487 202	(13 959)
																		711 678	(34 657)

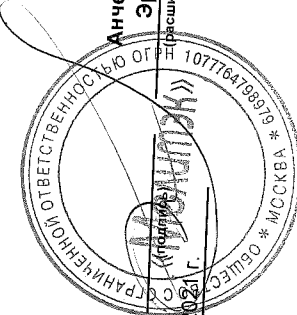
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____

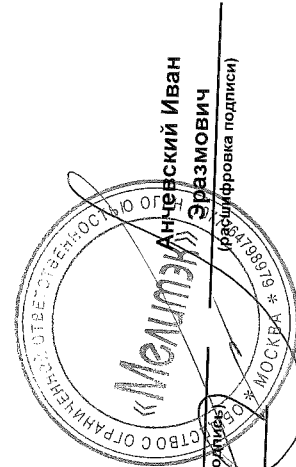
16 марта 2021 г.

Анчевский Иван
Эразмович
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Товары для перепродажи	5600		
Материальные затраты	5610	(1 347 543)	(1 096 071)
Расходы на оплату труда	5620	(27 941)	(42 222)
Отчисления на социальные нужды	5630	(245 289)	(199 796)
Амортизация	5640	(46 103)	(43 029)
Прочие затраты	5650	(2 165)	(1 402)
Итого по элементам	5660	(1 792 209)	(1 38 815)
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(1 521 335)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 792 209)	(1 521 335)



Руководитель Андреевский Иван
(подпись) Эразмович
16 марта 2021 г. (подпись) (фривка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 507	26 997	(12 370)	(13 137)	26 997
в том числе:						
резерв на оплату отпускных	5701	22 870	25 242	(10 767)	(12 103)	25 242
резерв на гарантийный ремонт	5702	2 637	1 755	(1 603)	(1 034)	1 755



Руководитель Анчевский Иван Эразмович
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

ООО «Мелитэк»
Код по ОКПО84197947
ИНН 7728644821
КПП 772801001
Юр.адрес 117342, Москва ул.Обручева, д.34/63, стр.2
Тел (495) 781-07-85

Москва

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К отчетности за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Мелитэк» («Общество»), сокращенное название ООО «Мелитэк», ИНН/КПП 7728644821/772801001, зарегистрировано 29.12.2007 Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 29.12.2007г., за основным государственным регистрационным номером 1077764798979.

Юридический и почтовый адрес: 117342, г.Москва, ул.Обручева, 34/63, стр.2. ООО «Мелитэк арендует по указанному адресу помещение под офис.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
66	75	83

В 2019-2020 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Оптовая торговля исследовательским оборудованием в области материаловедения, химического и фазового анализа, а так же физико-механических испытаний;
2. Работы и услуги по монтажу, наладке, ремонту и сервисному обслуживанию исследовательского оборудования.

Деятельность общества лицензированию не подлежит.

ООО «Мелитэк» не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Филиалы, не выделенные на отдельный баланс:

- филиал ООО «Мелитэк в г.Санкт-Петербурге, расположенный по адресу 192029, Санкт-Петербург г., ул. Бабушкина, д. №3, лит. А,
- филиал ООО «Мелитэк в г.Екатеринбурге», расположенный по адресу: 625075, Екатеринбург, ул.Тургенева, д.18.

Участники общества: Анчевский И.Э. 68,75%, Касицына В.Н. 12,50% , Ильин В.В 18,75%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества и Положения о Генеральном директоре.

Генеральный директор Общества - Анчевский И.Э.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

ООО «Мелитэк» имеет следующие дочерние и зависимые Общества:

- ООО «Мелитек-Украина», созданное 09.02.2011, доля участия Общества с момента создания дочернего общества не менялась и составляет 100% ;
- ТОО «Мелитэк-Европа», созданное 27.11.2015 года, доля участия Общества с момента создания дочернего общества не менялась и составляет 100%.
- ТОО «Мелитэк-Казахстан», созданное 09.01.2019 года, доля участия Общества с момента создания дочернего общества не менялась и составляет 100%.

8.1. Бухгалтерский учет

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2019 г. № бн.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 г. по сравнению с 2019 г. изменения вносились в части создания резерва по отпускам.

Бухгалтерский учет в ООО «Мелитэк» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С Комплексная автоматизация для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Элементы учетной политики

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
 - фактических расходов на изготовление НМА собственными силами.
- Переоценка НМА в 2019-2020 гг. не проводилась.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

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

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

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

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Сроки полезного использования объектов основных средств или основных групп объектов основных средств определяются исходя из нормативно-правовых актов (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы")

- по предметам аренды (лизинга) - срока аренды

- по объектам, бывшим в употреблении у иных собственников - срока полезного использования объекта уменьшенного на срок эксплуатации предыдущим собственником.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с пп. 3) пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, финансовыми вложениями, приобретаемыми с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, являются финансовые вложения, реализованные, погашенные (реализация, погашение которых предполагается) в течение 3-х месяцев после приобретения, за исключением финансовых вложений, приравненных к денежным эквивалентам.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений выданные беспроцентные займы, их сумма включена в состав дебиторской задолженности.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Высоколиквидные депозитные вклады сроком размещения до 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются по строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

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

Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резерв создается в размере 100% на неликвидные товарно-материальные ценности, выявленные при проведении инвентаризации, в размере 20% на товарно-материальные ценности, приобретенные более двух лет назад и в размере 5% на товарно-материальные ценности, приобретенные более одного года назад.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. К расходам будущих периодов не относятся расходы в качестве оплаты работ, услуг, относящихся к будущим периодам, данные расходы учитываются в составе дебиторской задолженности. Расходы, относящиеся к будущим периодам, признаются единовременно в отчетном периоде их возникновения, за исключением случаев, когда их сумма существенно влияет на финансовый результат данного отчетного периода. Тогда затраты отражаются на счете 97 и распределяются по отчетным периодам в соответствии с абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99.

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой сумму просроченной задолженности сроком более 90 календарных дней. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- по гарантийным обязательствам;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

На последний день каждого года создается резерв на оплату предстоящих отпусков на следующий год. Данный резерв создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска на 31.12 число, суммы оклада, коэффициента 1/29,4 и сумм страховых взносов, установленных на следующий год в соответствии с действующим законодательством.

Затраты на оплату гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания учитываются по факту возникновения. При наличии расходов в течении года на гарантийное обслуживание на последнее число года создается резерв на гарантийное обслуживание исходя из сумм расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в течение года, средний уровень инфляции за год и коэффициент изменения выручки текущего года по сравнению с прошлым годом.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

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

На основании данных от арендодателя о стоимости арендуемых помещений, полученных в аренду.

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

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

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

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

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

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от выполнения работ (оказания услуг) по монтажу, наладке и ремонту оборудования.

Прочими доходами признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.08 "Продажи", при этом, доля общехозяйственных расходов, которая приходится на выполнение государственных заказов, рассчитанная пропорционально выручке от видов деятельности, списывается непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». Вся сумма управленческих расходов включается в строку 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Учет отложенного налога на прибыль производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

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

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

Учет постоянных и временных разниц при применении ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" организован в программе 1С:Комплексная автоматизация.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

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

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

8.2. Состав отчетности за 2020 год

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения, рекомендованные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с учетом внесенных изменений, далее Пояснения и настоящие пояснения так же входят в состав годовой отчетности.

8.3. Внеоборотные активы.

8.3.1 Нематериальные активы и основные средства.

В 2020 году Общество не принимало к учету нематериальные активы, в составе нематериальных активов на 31.12.2020 значатся Товарные знаки в сумме 66 тыс.руб. и сайт ООО "Мелитэк" Melytec.ru в сумме 1 392 тыс.руб., наибольший удельный вес составляет сайт компании 95,47%.

Наличие и движение нематериальных активов представлены в форме 0710005 с.1, 0710005 с.2, 0710005 с.3 Пояснений

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства». Информация о наличии и движении основных средств за 2020 и 2019 года представлена в таблице 2.1 «Форма 0710005 с.4» Пояснений.

8.3.2 Финансовые вложения

По строке 1170 баланса на 31.12.2020 года отражены долгосрочные финансовые вложения, состоящие из вложений в уставные капиталы ООО «Мелитек-Украина» (176 тыс. руб), ТОО «Мелитэк-Европа»(122 тыс. руб), ТОО «Мелитэк-Казахстан» (1,8 тыс.руб), а также долгосрочных займов, предоставленных дочерним компаниям в сумме 28 030 тыс.руб. и физическим лицам в сумме 8 624 тыс. руб.

По строке 1240 баланса на 31.12.2020 отражены краткосрочные финансовые вложения, состоящие из краткосрочных процентных займов, в сумме 16 104 тыс.руб..

Создан резерв в 2020 года под обесценение финансовых вложений на сумму 28 030 тыс.руб. Долгосрочные финансовые вложения отражены в балансе за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений за 2019 и 2020 года представлена в таблице 3.1 «Форма 0710005 с.7» Пояснений.

8.3.3 Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы.

По строке 1180 баланса отражены на 31.12.2020 отложенные налоговые активы в размере 8 192 тыс. руб, и на 31.12.2019 – 9 154 тыс.руб. Указанные активы сформированы исходя из требований ПБУ 18/02, за счет создания оценочных обязательств по неиспользованным отпускам на отпуск и и по гарантийным ремонтам и резерва дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движение оценочных обязательств за 2020 год представлена в таблице «Форма 0710005 с.15» Пояснений.

По строке 1190 баланса в 2020 году отражена стоимость расходов будущих периодов с длительным сроком распределения.

8.4. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

8.4.1 Запасы.

Информация о наличии и движение запасов за 2019 и 2020 года представлена в таблице 4.1 «Форма 0710005с.9» Пояснений.

Запасы отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости, созданного по состоянию на 31.12.2020 г.

Информация об остатках неоплаченных запасов представлена в таблице 4.2 «Форма 0710005 с.10» Пояснений, запасы, находящиеся в залоге на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствуют.

Структуру запасов на 31.12.2020 составляют:

Сырье и материалы,

Товары для перепродажи.

8.4.2 Учет товарно-материальных ценностей.

Наибольшую долю в структуре запасов составляют товары, стоимость которых на конец отчетного периода составила 271 924 тыс. руб., на конец предыдущего отчетного периода – 252 688 тыс. руб. Сумма резерва на снижение рыночной цены товаров по состоянию на 31.12.2020 составила 16 090 тыс. руб., на 31.12.2019 – 14 668 тыс.руб. на 31.12.2018 - 12 809 тыс.руб.

В составе материалов учитываются канцелярские товары и рекламные брошюры, листовки и буклеты, предназначенные для выкладки в демонстрационном зале и при участии в выставках, а также запасные части и расходные материалы необходимые для проведения монтажа, гарантийного и сервисного обслуживания.

Информация о структуре и движении запасов за 2020 и 2019 года предоставлены в таблице 4.1 «Форма 0710005 с.9» Пояснений к отчетности.

8.4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Тыс.руб.		
		Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	360 441	35 313	34559
3	Денежные средства на валютных счетах в банках			356
4	Краткосрочные депозиты			108 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	360 441	35 313	142 915
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	360 441	35 313	142 915

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Тыс.руб.

Наименование	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления		86 269	42 114
возвраты обеспечений	4119	13 761	23 752
проценты по займам		328	845
Займы 0%		-	14 260
Возврат налогов, сборов и пени из ФНС и фондов		3 141	
НДС		40 946	
прочие		28 093	3 257
Прочие платежи			(154 123)
Платежи по ДМС	4129	(5 265)	(4 783)
Оплата обеспечений		(31 591)	(24 450)
Расчеты с таможенной		(41 503)	(27 579)
Комиссии банка		(11 477)	(15 705)
НДС		-	(39 466)
Расчеты по страховым взносам		(46 212)	(44 932)
Прочие		(18 075)	(6 364)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ:

Тыс.руб

Наименование	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(213 976)	(185 189)
НДФЛ	4122	(32 874)	(28 557)
Итого строка 4122		(246 850)	(213 746)

8.4.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражаются расходы будущих периодов на 31.12.2020 в сумме 1610 тыс.руб. и денежные документы на 31.12.2020 в сумме 20 тыс.руб.

8.5 КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ

8.5.1 Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 5 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

8.5.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Общее собрание участников приняло решение о распределении прибыли в следующих суммах:

Протокол 3 от 27.03.2020	–	26 500 тыс.руб.
Протокол 4 от 02.06.2020	–	35 487 тыс.руб.
Протокол 10 от 13.08.2020	–	17 659 тыс.руб.
<u>Протокол 11 от 08.12.2020</u>	–	<u>53 146 тыс.руб.</u>
Итого за 2020 год		132 792 тыс.руб.

Протокол 4 от 24.07.2019	–	26 500 тыс. руб
Итого за 2019 год		26 500 тыс. руб

Сумма дивидендов полностью выплачена.

8.5.3 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о структуре и движении оценочных обязательств за 2020 год предоставлены в таблице Форма 0710005 с.15 Пояснений к отчетности. На 31.12.2020 года создано оценочное обязательство по оплате неиспользованных дней отпуска рассчитанное исходя из количества неиспользованных дней отпуска на 31.12 число, суммы оклада, коэффициента 1/29,4 и сумм страховых взносов, установленных на следующий год в соответствии с действующим законодательством.

На 31.12.2020 года создано оценочное оязательство на гарантийное обслуживание, рассчитанное исходя из сумм расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в течение года, средний уровень инфляции за год и коэффициент изменения выручки текущего года по сравнению с прошлым годом.

8.6 Учет реализации

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Доходы	Отчетный год		Прошлый год		Отклонения	
	Сумма тыс.руб	Уд.вес к итогу %	Сумма тыс.руб	Уд.вес к итогу %	Сумма тыс.руб.	Откл.уд. веса%
Выручка от выполненных работ	73 137	3,73	76 178	4,10	- 3 041	-0,37
Выручка от торговых операций	1 886 122	96,27	1 781 780	95,90	104 342	0,37
	1 959 259	100	1 857 958	100	101 301	

Сумма выручки, указанная в отчете о финансовых результатах, соответствует сумме выручки, указанной в декларации по налогу на прибыль за 2020 год, но не совпадает с налоговой базой по налогу на добавленную стоимость, рассчитанную в целом за отчетный год (сумма показателей раздела 3 столбца 3 строки 010 налоговых деклараций по налогу на добавленную стоимость). Причины расхождений описаны в таблице ниже.

Расхождение	Выручка без НДС, отраженная в декларациях по НДС за 1-4 кварталы 2020 года тыс.руб	Выручка без НДС, отраженная в декларации по налогу на прибыль) тыс.руб.	Выручка без НДС, (Отчет о финансовых результатах) тыс.руб.
	1 928 795	1 959 259	1 959 259
Причины расхождения: в т.ч.			
ТМЦ на рекламные цели стоимостью более 100 руб. и безвозмездная передача	-3 246	0	0
Реализация на экспорт, по ставке 0%	+33 030		
Реализация услуг, территорией которых не является РФ	+680		

8.7 Формирование расходов организации.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
От выполнения работ	2120	(32 260)	(45 137)
От торговых операций	2120	(1 347 543)	(1 096 071)

Себестоимость продаж, отраженная в строке 2120, Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 и управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Тыс.руб.

Наименование статьи	Себестоимость продаж		Коммерческие расходы		Управленческие расходы		итого	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Товары для перепродажи	(1 347 543)	(1 096 071)	-	-	-	-	(1 347 543)	(1 096 071)
расходы на оплату труда	(7 830)	(8 375)	(151 796)	(115 146)	(85 664)	(76 275)	(245 290)	(199 796)
страховые взносы с ФОТ	(1 435)	(1 763)	(28 101)	(23 580)	(13 657)	(17 686)	(43 193)	(43 029)
амортизация			(206)	(44)	(1 813)	(1 358)	(2 019)	(1 402)
материальные расходы	(21 324)	(32 076)	(8 079)	(6 094)	(4 164)	(4 052)	(33 567)	(42 222)
прочие	(1 671)	(2 923)	(67 362)	(64 918)	(51 564)	(70 974)	(120 597)	(138 815)
итого	(1 379 803)	(1 141 208)	(255 544)	(209 782)	(156 862)	(170 345)	(1 792 209)	(1 521 335)

Структуру прочих расходов составляют

прочие расходы	себестоимость продаж		коммерческие расходы		управленческие расходы		Итого	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
резерв на отпуск	-	-	(10 914)	(10 853)	(14 328)	(12 017)	(25 242)	(22 870)
расходы на маркетинг	-	-	(17 242)	(17 811)	-	-	(17 242)	(17 811)
командировочные расходы	-	-	(4 883)	(16 145)	(1 221)	(5 426)	(6 104)	(21 571)
расходы на аренду	-	-	-	-	(15 933)	(16 615)	(15 933)	(16 615)
услуги по доставке до клиента	-	-	(11 638)	(9 271)	-	-	(11 638)	(9 271)
сертификации и поверки	(148)	(279)	(10 633)	(7 480)	-	-	(10 781)	(7 759)
услуги сторонних организаций	(1 523)	(2 644)	(3 670)	(3 237)	-	-	(5 236)	(5 881)
прочие расходы	-	-	(8 382)	(121)	(20 082)	(36 916)	(28 421)	(37 017)
итого	(1 671)	(2 923)	(67 362)	(64 918)	(51 564)	(70 974)	(120 597)	(138 815)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 Форма 0710005 с.14.

По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражаются причитающиеся обществу проценты от предоставленных займов юридическим и физическим лицам.

По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражаются проценты по кредитам и займам полученным.

По строке 2430 отчета о финансовых результатах отражаются прочие доходы. В состав прочих доходов включены курсовые разницы, доходы от продажи валюты и доходы от восстановления ранее созданных оценочных резервов.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражаются прочие расходы. В состав прочих расходов включены курсовые разницы, оценочные резервы и иные резервы, расходы на оплату труда за счет прибыли и прочие внереализационные расходы. Наибольший удельный вес составляют курсовые разницы.

тыс.руб.

Наименование статьи	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2 020	2 019	2020	2019
Курсовые разницы	140 005	24 509	(94 242)	(45 333)
Доходы/расходы от купли продажи валюты	19 389	6225	(6 431)	(4 685)
резервы	46 342	4115	(19 483)	(58 989)
Выплаты персоналу за счет прибыли			(3 592)	(2 200)
Услуги банка			(16 446)	(15 535)
прочие	980	741	(21 875)	(14 181)
Итого	206 716	35 590	(162 069)	(140 923)

По строке 2450 и 2460 отчета о финансовых результатах отражаются изменение отложенных налоговых активов и налоговых обязательств.

8.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в Пояснениях Форма 0710005 с.11 и Форма 0710005 с.12.

Перечень наиболее крупных предприятий-дебиторов по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН	Сумма дебиторской задолженности в рублях	
			Всего тыс. руб	в том числе просроченной
1	2	3	4	5
1	ИРМ АО	6639019655	120 224	-
2	ВИАМ ФГУП	7701024933	37 777	14 706
3	ФГУП "ПО "Маяк"	7422000795	25 052	6 744
4	ГНЦ НИИАР АО	7302040242	20 491	20 350
5	РУСПРОМКОНТРОЛЬ ООО	6659152574	13 630	13 630

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 составляет задолженность покупателей по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам.

На 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности числится просроченная дебиторская задолженность в сумме 87 655 тыс. руб., в том числе:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ВИАМ ФГУП	14 706
ГНЦ НИИАР АО	20 350
РУСПРОМКОНТРОЛЬ ООО	13 630
ИНХС РАН	12 839
ФГУП "ПО "Маяк"	6 744
НГС-ЭКСПЕРТ ООО	5 529
Прочая	13 857
Итого просроченная задолженность	87 655

На 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности есть задолженность сомнительная к взысканию со сроком просрочки платежа более 90 дней и есть задолженность с оценкой вероятности невозврата, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной в сумме 13 959 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020.

В резерв вошла следующая задолженность:

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Мелитек-Украина"	10 556
ВИАМ ФГУП	1 236
АО "ПРОМЭЛЕКТРОМОНТАЖ-СТН"	769
Прочая	1 398
ИТОГО	13 959

Информация о кредиторской задолженности, отражена в бухгалтерском балансе и Пояснениях Форма 0710005 с.12 и . Форма 0710005 с.13

Перечень наиболее крупных предприятий-кредиторов по состоянию на 31.12.2020 г.

NN п/п	Наименование предприятия – кредитора	ИНН	Сумма кредиторской задолженности в рублях	
			Всего тыс.руб.	в том числе просроченной
1	2	3	4	5
1	FEI EUROPE B.V.	-	88 802	-
2	Melytec Europe OÜ	-	68 477	-
3	Walter+Bai AG	-	53 936	-
4	Struers ApS	-	25 248	-
5	OLYMPUS CZECH GROUP, S.R.O., CLEAN KONCERNU	-	9 566	-

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода составляет задолженность поставщикам и заказчикам.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует.

8.9 Забалансовые счета

В таблице отражены забалансовые счета и остатки на дату отчетности

тыс.руб.

Наименование счета	2020	2019
Арендованные ОС	5 226	5 489

Обеспечения полученные и выданные

В обществе имеются Обеспечения исполнения контрактов в виде залога денежных средств Государственным заказчиком, и обеспечения участия в аукционах на электронных торговых площадках, данные обеспечения отражены в составе дебиторской задолженности, в сумме 20 751 тыс.руб. на 31.12.2019, и 34 363 тыс.руб. на 31.12.2020

8.10 Дополнительные пояснения

Величина чистых активов, больше минимального размера уставного капитала как на 31.12.2020 на 674 709 тыс. руб., на 31.12.2019 на 635 262 тыс. руб.

8.11 Связанные стороны.

Учредители ООО «Мелитэк» являются сотрудниками общества, в том числе являются Генеральным директором и главным бухгалтером.

Дочерние компании:

ООО «Мелитек-Украина», где 100% собственником уставного капитала является ООО «Мелитэк»,

ТОО «Мелитэк-Европа», где 100% собственником уставного капитала является ООО «Мелитэк».

ТОО «Мелитэк-Казахстан», где 100% собственником уставного капитала является ООО «Мелитэк».

Операции между связанными сторонами представлены ниже:

Дочерние общества:

Наименование операции	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
Выдача займов %	-	(77 941)
Погашение займов %	90 616	19 130
Проценты по займам выданным начисление	4 052	3 784
Проценты по займам выданным получение	251	2
Покупка товара	(56 040)	(26 841)
Оплата товара	(69 123)	(23 206)
Продажа товара	31 627	10 326
Оплата товара	42 001	-
Положительные курсовые разницы от операций по связанным сторонам	20 408	4 789
Отрицательные курсовые разницы от операций по связанным сторонам	(19 522)	(3 908)
Получение займов	-	-
Возврат займов	-	-
Проценты по займам полученным начисление	-	-
Проценты по займам полученным выплата	-	-

Учредители:

Наименование операции		
	2020 год	2019 год
Выдача займов %	(13 000)	(23 090)
Погашение займов %	3 080	12 010
Выдача займов 0%	0	0
Погашение займов 0%	0	10 000
Оплата труда	(33 249)	(37 893)
Дивиденды	(132 792)	(26 500)
Проценты по займам выданным начисление	147	248
Проценты по займам выданным получение	273	547
Получение займов	0	57 239
Возврат займов	(28 000)	(29 239)
Проценты по займам полученным начисление	(276)	(244)
Проценты по займам полученным выплата	(271)	(181)

Сведения со связанными сторонами в отчетности:

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Статьи баланса	Строка баланса	Связанные стороны	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения	1170	Дочерние компании	300	73 153	26 051
		Учредители	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	1240	Дочерние компании	-	3 080	-
		Учредители	13 000	2 000	2 000
Дебиторская задолженность	1230	Дочерние компании	16 888	11 867	11 867
		Учредители	68	193	14 684
Итого актив		Дочерние компании	17 188	88 100	37 918
		Учредители	13 068	2 193	16 684
Долгосрочные заемные средства	1410	Дочерние компании	-	-	-
		Учредители	-	28 000	-
Краткосрочные заемные средства	1510	Дочерние компании	-	-	-
		Учредители	-	35	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	Дочерние компании	68 477	15 274	12 518
		Учредители	-	-	-
Итого пассив		Дочерние компании	68 477	43 216	12 518
		Учредители	-	28 035	-

Резервы Дочерние компании

Наименование резерва	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Резерв по сомнительным долгам	10 556	14 394	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	28 030	22 473	-

Денежные потоки со связанными сторонами: Дочерние компании

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 525	2
в том числе:			
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	42 001	-
прочие поступления		524	2
Платежи – всего	4120	(69 394)	(23 206)
в том числе:			
поставщикам за сырье, материалы	4121	(69 123)	(23 206)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(271)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(26 869)	(23 204)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	93 696	-
в том числе:			
возврат займов		93 696	-
Платежи – всего	4220	(13 000)	(77 942)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 000)	(77 942)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	80 696	(77 942)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	
		За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	57 238
Платежи - всего	4320	(28 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 000)	(29238)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 000)	28 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 827	(73 146)

Общая сумма доходов управленческого персонала представлена в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	2020	2019
Оплата труда	49 437	44 976
в т.ч. премии	26 680	15 586
Долгосрочные вознаграждения	0	0

8.11 Информация о рисках

Рыночный риск

На сегодняшний день, в условиях усиливающихся экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение: во-первых, из-за роста самих цен на импортную продукцию, из-за введения санкций в виде запрета продажи товаров некоторым российским предприятиям и, во-вторых, из-за изменения курса рубля к мировым валютам.

Риск ликвидности

По состоянию на конец 2020 года общая сумма кредиторской задолженности ООО «Мелитэк» к поставщикам составила 263 379 тысяч рублей. По договорам с некоторыми поставщиками сырья и материалов ООО «Мелитэк» имеет отсрочку платежей от 5 до 90 календарных дней. Вся кредиторская задолженность является текущей, просрочки платежей за поставленные сырье, материалы и услуги нет.

По состоянию на конец 2020 года ООО «Мелитэк» отсутствует задолженность по займам и кредитам. Коэффициент ликвидности на 31.12.2020 – 2,55, на 31.12.2019 – 2,6.

Учитывая, что на текущий день Общество имеет достаточно оборотных средств для ведения финансово-хозяйственной деятельности можно говорить об отсутствии риска снижения ликвидности на 2021 год.

Есть риск срывов сроков поставок иностранными поставщиками, и как следствие срыв сроков поставок Заказчикам товаров из-за продолжающейся пандемии коронавирусной инфекции, но в виду того что иностранные поставщики находятся в странах Дания, Швейцария, Нидерланды, где распространение вирусной инфекции не явно выражено, иностранные поставщики продолжают работать в обычном режиме, без нарушения сроков поставок.

Есть риск снижения объема продаж в связи с продолжающейся пандемией коронавирусной инфекции, но в связи с тем, что основными заказчиками являются предприятия промышленности и госсектора, у которых непрерывный цикл работ, риск снижения объема продаж минимальный.

8.12 События после отчетной даты.

На дату составления отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые существенно влияют на данные отчетности за 2020 год.

Руководитель

И.Э. Анчевский

Главный бухгалтер

В.Н. Касицына

16.03.2021

