

Пояснения к бухгалтерской и финансовой отчетности ООО «ОМЕКС» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ОМЕКС" (далее по тексту – Организация) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об Организации

1.1. Общие сведения

Юридический адрес: 124460 г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ, Силино, г. Зеленоград, ул. Конструктора Лукина д. 14, стр. 1, этаж 2, ком. 42
Фактический адрес: 124460 г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ, Силино, г. Зеленоград, ул. Конструктора Лукина д. 14, стр. 1, этаж 2, ком. 42
ИНН/КПП: 6452112712/ 773501001
ОКПО: 26856655
ОКФС: 16
ОКОПФ: 12300
ОГРН: 1146450008572
ОКТМО: 4533100

1.2. Виды деятельности

Основной вид деятельности, осуществляемый в 2020г. – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Дополнительные виды осуществляемой деятельности:

28.25.13 Производство промышленного холодильного и морозильного оборудования

27.51.2 Производство холодильников и морозильников

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.19 Ремонт прочего оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

49.42 Предоставление услуг по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

1.3. Место осуществления деятельности в 2020 году

124460, Москваг, Зеленоградг, Генерала Алексеева пр-т, дом 42, строение 1, офис 19, этаж 3

124460 г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ, Силино, г. Зеленоград, ул. Конструктора Лукина д. 14, стр. 1, этаж 2, ком. 42141580, Московская область, Солнечногорский р-н, Черная Грязь д., Ново-Ленинградская ул., строение 1

1.4. Структура органов управления

Единоличным исполнителем органом Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕКС» является Мерсиджанов Руслан Равильевич - 100% доля в Уставном капитале, руководитель Шкурин Владислав Иванович

1.5. Численность работников

Среднесписочная численность работников за 2020 год - 40 человек.

2. Общие принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, в том числе: Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020), Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности>, утверждена приказом Минфина от 29.07.1998г. (ред. от 11.04.2018)

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации, на основании положений ПБУ 4/99 устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к общему итогу соответствующей строки баланса или отчета о финансовых результатах составляет не менее 5 % (процентов).

Соответствующей строкой баланса или отчета о финансовых результатах признается та строка, показатели которой необходимо раскрыть в бухгалтерской отчетности.

Принятые показатели существенности используются также при выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций – существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности (баланса или отчета о финансовых результатах) изменится более чем на 5% (процентов).

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета. Автоматизированная обработка учетной информации осуществляется в организации с помощью бухгалтерской программы: Комплексная автоматизация 1С: Предприятие 8.3

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в используемых автоматизированных программах 1С.

Общими регистрами бухгалтерского учета по всем операциям организации являются оборотно - сальдовая ведомость, оборотно-сальдовая ведомость по счету, анализ счета.

Учет основных средств в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01, активы, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, удовлетворяющие условиям ПБУ 6/01 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом

Организация не осуществляет переоценку основных средств

Учет материально-производственных запасов организован в количественно-стоимостном выражении на счетах бухгалтерского учета:

-10 «Материалы» для учета сырья и материалов. Учет сырья и материалов для производства в организации осуществляется на счете 10.01 «Учет сырья и материалов»

Учет материалов в организации осуществляется по фактической себестоимости, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Аналитический учет материалов организован по складам и номенклатуре.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Малоценные активы стоимостью до 40 000,00 рублей, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 учитываются организацией в составе материально-производственных запасов

Средства индивидуальной защиты (СИЗ) учитываются на счетах 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Списание СИЗ, приобретенных со сроком носки более 12 месяцев в бухгалтерском и налоговом учете производится равномерно – линейным способом.

На счете учета 10.11.3 учитываются инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

Организация осуществляет основную деятельность по оптовой торговле холодильным оборудованием и комплектующих к данному виду оборудования

Товары в соответствии с п.2 ПБУ 5/01 (действующее до 01.01.2021г.) являются частью МПЗ организации, приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначенных для продажи. Организация осуществляет количественно-суммовой учет товаров.

Учет сырья для комплектации и сборки товаров для перепродажи осуществляется по покупной стоимости (стоимости приобретения) без НДС на счете 41 «Товары», по следующим субсчетам:

-41.01 «Товары на складах» - для учета товаров и комплектующих, поступивших на склад организации для хранения

-41 ДР «Дополнительные расходы по товарам»

Аналитический учет товаров осуществляется по местам хранения (реализации) и номенклатуре.

Произведенная готовая продукция отражается на счете 43 «Готовая продукция» для учета готовой продукции

Транспортные расходы по доставке товаров и все расходы организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг, в бухгалтерском учете учитываются на счете учета 44 «Расходы на продажу».

В составе транспортных расходов на доставку товара учитываются:

- оплата услуг перевозки и транспортно-экспедиционных услуг сторонних организаций (плата за перевозки, подачу транспортных средств, погрузочно-разгрузочные работы и т.п.);

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов». В составе расходов будущих периодов (РБП) в течение отчетного периода учитывались расходы на приобретение программных продуктов и эцп.

Для исчисления налога на прибыль организации доходы и расходы признаются по методу начисления

Для целей налогообложения прибыли установлено, что расчёт базы по налогу на прибыль производится ежеквартально, организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль в Федеральный бюджет и бюджет Субъекта РФ

Организация не признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работникам.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

4. Информация о фактах отступления от правил бухгалтерского учета

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарным владельцем Организации является:

Мерсижанов Руслан Равильевич – Учредитель Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕКС», 100% в уставном капитале Общества, адрес проживания: 143005, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Чистяковой ул, дом № 84, кв.152

6. Информация о Грантах

ФБГУ "ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНОТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ" (Фонд содействия инновациям) ИНН 7736004350 в рамках заключенного Договора Гранта №297ГКС7-15/60014 от 13.05.2020г. предоставлен Целевой грант в размере 20 000 000 (Двадцать миллионов рублей) для производства высококачественных систем холодоснабжения и торгового холодильного оборудования.

7. Информация о займах выданных

Займы по договорам являются долгосрочными, информация о займах и об объеме операций по займам, а также состоянии расчетов на отчетную дату приведена в Таблице №1 (тыс.руб):

Наименование заемщика	Наименование договора	Задолженность по состоянию на 31.12.2019г., тыс. руб.		Объем операций за 2020г., тыс. руб.		Задолженность по состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ООО "Промторг"	Договор займа ЗМ-1/1	0	0	5 000	2 000	3 000	0
ИНН 7722840562	от 27.02.2020 г.						

ООО "Промторг" ИНН 7722840562	Договор займа №6/н от 25.02.2020 г.	0	0	5 000	1 000	4 000	0
ООО "Промторг" ИНН 7722840562	Договор займа №3М-2от 11.03.2020 г.	0	0	5 000	5 000	0	0

8. Расшифровка к бухгалтерскому балансу

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 272 096 тыс. рублей, по состоянию на отчетную дату предшествующего периода 144 388 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018г. валюта баланса составляла 78 248 тыс. рублей.

В активе баланса отражены результаты не законченных исследований и разработок ОКР в размере 39 282 тыс. рублей., по состоянию на 31.12.2019г. в размере 226 тыс. рублей, на предшествующую дату строка имела нулевое значение. Расшифровка показателей приведена в Таблице №2:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.6. 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	5160	за 2020г.	226	39 282	-	-	39 282
разработкам - всего	5170	за 2019г.	-	226	-	-	226
в том числе:							
ЦХМ ZBD57+ZBD38+ZB76	5161	за 2020г.	-	1 535	-	-	1 535
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD57+ZBD38+ZB66+ZB29	5162	за 2020г.	-	1 536	-	-	1 536

	5172	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD58+ZB45+ZB57	5163	за 2020г.	-	1 475	-	-	1 475
	5173	за 2019г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная "Jazz" - 1875 СТ горка	5164	за 2020г.	155	1 813	-	-	1 813
	5174	за 2019г.	-	155	-	-	155
Прототип Дополнительный делитель в Лари	5165	за 2020г.	71	903	-	-	903
	5175	за 2019г.	-	71	-	-	71
Витрина морозильная "Twist" - 1875 НТ горка	5166	за 2020г.	-	10 139	-	-	10 139
	5176	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прототип ЦХМ	5167	за 2020г.	-	960	-	-	960
	5177	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD57+ZB95+ZB76+ZB66	5168	за 2020г.	-	1 527	-	-	1 527
	5178	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZB48+ZBD38+ZBD57	5169	за 2020г.	-	1 489	-	-	1 489
	5179	за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD38+ZB29+ZB38		за 2020г.	-	1 428	-	-	1 428

		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD57+ZBD58		за 2020г.	-	1 563	-	-	1 563
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ ZBD57+ZB45+ZB29+ZB76		за 2020г.	-	1 599	-	-	1 599
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Витрина морозильная "Twist" -1250 НТ горка		за 2020г.	-	593	-	-	593
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Охлаждаемая витрина		за 2020г.	-	202	-	-	202
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Витрина морозильная "Twist" - 2500 НТ горка		за 2020г.	-	923	-	-	923
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Витрина морозильная - 1875 НТ горка (с большой дверью)		за 2020г.	-	2	-	-	2
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/НТ2- ZBD57K5E+ZB45K5E/ZF13K4E+ZF13K4E		за 2020г.	-	1 330	-	-	1 330
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/НТ2- ZBD57K5E+ZB45K5E/ZF15K4E+ZF15K5E		за 2020г.	-	548	-	-	548

		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB66K5E/2xZF13K4E		за 2020г.	-	712	-	-	712
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2-ZBD57K5E+ZB45K5E		за 2020г.	-	935	-	-	935
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB 45K5E/2xZF13K4E		за 2020г.	-	634	-	-	634
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD45K5E+ZB48K5E/ZF15K4E+ZF15K4E		за 2020г.	-	562	-	-	562
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB38K5E/ZF15K4E+ZF15K4E		за 2020г.	-	568	-	-	568
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB45K5E/ZF13K4E+ZF11K5E		за 2020г.	-	691	-	-	691
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB45K5E/ZF35K4E+ZF15K4E		за 2020г.	-	638	-	-	638
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ CT2/HT2- ZBD57K5E+ZB48K5E/ZF13K4E+ZF18K4E		за 2020г.	-	676	-	-	676

		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD57K5E+ZB29KCE/ZF13K4E+ZF13K4E		за 2020г.	-	632	-	-	632
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD57K5E+ZB29KCE/ZF11K4E+ZF11K4E		за 2020г.	-	606	-	-	606
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD57+ZB48 / ZF13KCE+ZF13KCE		за 2020г.	-	612	-	-	612
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD38K5E+ZB57K5E/ZF13K5E+ZF13K5E		за 2020г.	-	650	-	-	650
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD38K5E+ZB29K5E/ZF11K5E+ZF11K5E		за 2020г.	-	738	-	-	738
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT2- ZBD38K5E+ZB45K5E/ZF11K4E+ZF11K4E		за 2020г.	-	641	-	-	641
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЦХМ СТ2/HT1- ZBD21K5E+ZB29K5E/ZF15K4E		за 2020г.	-	422	-	-	422
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 5 476 тыс. руб. На отчетную дату предшествующего периода стоимость основных средств составила 1 132 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018г. стоимость основных средств составила 442 тыс. рублей.

Расшифровка показателей по основным средствам приведена в таблице №3:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	889	(161)	2 628	-	-	(464)	-	-	3 517	(624)
	5210	за 2019	-	-	-	-	-	(161)	-	-	889	(161)
		г.										
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	522	(123)	666	-	-	(212)	-	-	1 188	(334)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	(123)	-	-	522	(123)
Другие виды основных средств	5202	за 2020 г.	367	(38)	1 170	-	-	(178)	-	-	1 537	(216)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	(38)	-	-	367	(38)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	-	-	374	-	-	(37)	-	-	374	(37)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	-	-	418	-	-	(37)	-	-	418	(37)
	5214	за 2019 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.										
	5230	за 2019 г.										
в том числе:	5221	за 2020г.										
	5231	за 2019 г.										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	404	4 808	-	(2 628)	2 583
	5250	за 2019г	-	404	-	-	404
в том числе:							
Производственно-офисное здание для производства холодильного иморозильного оборудования	5241	за 2020г	-	2 583	-	-	2 583
	5251	за 2019г	-	-	-	-	-
Лаборатория производственного назначения	5242	за 2020г	404	10	-	413	-
	5252	за 2019г	-	404	-	-	404
Ноутбук Xiaomi RedmiBook 14	5243	за 2020г	-	49	-	49	-
	5253	за 2019г	-	-	-	-	-
Компьютер ПЭВМ Minitower: Core i3-9100F	5244	за 2020г	-	43	-	43	-
	5254	за 2019г	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 240 G7 6UK89EA	5245	за 2020г	-	44	-	44	-
	5255	за 2019г	-	-	-	-	-
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-200	5246	за 2020г	-	56	-	56	-

	5256	за 2019г	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Inspiron 5491 i5 10210U	5247	за 2020г	-	50	-	50	-
	5257	за 2019г	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 17.3" (6TU96EA)	5248	за 2020г	-	132	-	132	-
	5258	за 2019г	-	-	-	-	-
Трубогиб электрический "Курво" (REMS 580010)	5249	за 2020г	-	177	-	177	-
	5259	за 2019г	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E31		за 2020г	-	248	-	248	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Складской стеллаж (грузовой)		за 2020г	-	148	-	148	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Портативный станок T-35 T-DRILL для вытяжки горловин в трубах из меди		за 2020г	-	197	-	197	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Обжимные клещи RXA005 для трубы 0789 и 0786 DN4, DN6		за 2020г	-	94	-	94	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Отбортовщик Rothenberger 22126		за 2020г	-	114	-	114	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Пресс-форма Держатель		за 2020г	-	421	-	421	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Устройство ND-54 для выдавливания стенки медной трубки		за 2020г	-	143	-	143	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Консольный стеллаж		за 2020г	-	128	-	128	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Заклёпочник SRC SN-10		за 2020г	-	66	-	66	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Тепловизор Bosch GTC 400 C в L-бокс 0.601.083.101		за 2020г	-	61	-	61	-
		за 2019г	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5490 14" Intel Core i5 10210U		за 2020г	-	44	-	44	-
		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	-	-

В состав оборотных активов ООО «ОМЕКС» включены запасы, налог на добавленную стоимость, дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, а также прочие оборотные активы.

На 31.12.2020г. стоимость оборотных активов по строке 1210 «Запасы» составила сумму в размере 128 631 тыс. руб., на отчетную дату предыдущего периода 50 964 тыс. рублей, на 31.12.2018г. в размере 31 073 тыс. рублей, расшифровка показателей представлена в таблице №4 следующим образом:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г	50 964	-	1 530 265	(1 452 598)	-	-	X	128 631	-
	5420	за 2019г	-	-	50 964	-	-	-	X	50 964	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г	27	-	210 287	(177 459)	-	-	42 154	32 855	-
	5421	за 2019г	-	-	27	-	-	-	-	27	-

Готовая продукция	5402	за 2020г	-	-	119 339	(116 823)	-	-	555	2 516	-
	5422	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г	50 238	-	758 578	(724 181)	-	-	778 806	84 635	-
	5423	за 2019г	-	-	50 238	-	-	-	-	50 238	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г	-	-	315 170	(315 170)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г	699	-	126 891	(118 965)	-	-	-	8 625	-
	5426	за 2019г	-	-	699	-	-	-	-	699	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Дебиторская задолженность в активе баланса по строке 1230 по состоянию на 31.12.2020г. составила 81 160 тыс. рублей, на отчетную дату предыдущего периода 68 703 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018г. в сумме 43 315 тыс. рублей. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом в таблице №5:

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной 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.	44	-	48	-	-	-	-	-	-	-	92	-
	5523	за 2019 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	68 659	-	66 111	-	(53 916)	-	-	-	-	215	81 068	-

задолженность - всего	5530	за 2019г.	-	-	68 659	-	-	-	-	-	-	-	68 659	-
в том числе: Расчеты с покупателями заказчиками	5511	за 2020г.	25 032	-	30 682	-	(20 838)	-	-	-	-	-	34 876	
	5531	за 2019г.	-	-	25 032	-	-	-	-	-	-	-	25 032	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	11 560	-	33 651	-	(8 261)	-	-	-	-	-	36 949	
	5532	за 2019г.	-	-	11 560	-	-	-	-	-	-	-	11 560	
Прочая	5513	за 2020г.	32 068	-	1 777	-	(24 817)	-	-	-	-	215	9 243	
	5533	за 2019г.	-	-	32 068	-	-	-	-	-	-	-	32 068	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	68 659	-	66 111	-	(53 916)	-	-	X	X	X	81 068	
	5520	за 2019г.	-	-	68 659	-	-	-	-	X	X	X	68 659	

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 условия м 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					

Показатель по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2020г. имеет значение в размере 7 000 тыс. рублей, в Таблице №1 раздела 7 пояснений раскрыта информация по показателям и объеме операций за 2018, 2019 и 2020гг.

Значение показателя «Денежные средства» по строке 1250 на 31.12.2020 г. составляет сумму 10 100 тыс. рублей, на отчетную дату предыдущего года 23 007 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018г. сумма денежных средств составила 34 тыс. рублей. Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 100	23 007	34
Касса организации		0	0	0
Расчетные счета		10 100	23 007	34
Переводы в пути		0	0	0

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 г. в сумме 220 тыс. рублей указана информация об остатке имеющихся у организации расходов будущих периодов (РБП) по программным продуктам организации и электронно-цифровым ключам. На 31 декабря 2019г. сумма вышеперечисленных оборотных активов составила 49 тыс. рублей. По состоянию 31 декабря 2018г. сумма вышеперечисленных оборотных активов имела нулевое значение.

Раздел «Капитал и резервы» состоит из показателей уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток Состав строки 1310 «Уставный капитал» сформирован в размере 10 тыс. рублей, увеличение уставного капитала по состоянию на 31.12.2020г. не производилось.

По строке 1370 раздела «Капитал и резервы» по состоянию на 31.12.2020г. числится нераспределенная прибыль в размере 79 567 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019г. в размере 17 008 тыс. рублей., по состоянию на 31.12.2018г. в размере 4 609 тыс. рублей. В 2020 году учредителем не принималось решение о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность организации по строке 1520 составила 172 621 тыс. рублей, на отчетную дату предыдущего года 127 369 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018г. в размере 73 629 тыс. рублей. Расшифровка показателей представлена в таблице №6:

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555 1	за 2020г.									
	557 1	за 2019г.									
в том числе: кредиты	555 2	за 2020г.									
	557 2	за 2019г.									
займы	555 3	за 2020г.									
	557 3	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2020г.	119	1 389	-	(104)	-	-	-	-	1 404
	557 4	за 2019г.	-	119	-	-	-	-	-	-	119

	555 5	за 202 0г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 201 9г.							X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 202 0г.	127 250	135 327	449	(84 107)	(7 917)	-	-	215	171 217
	558 0	за 2019г.	-	127 248	3	-	-	-	-	-	127 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2020г.	116 773	123 309	102	(82 543)	(7 917)	-	-	-	149 724
	558 1	за 2019г.	-	116 773	-	-	-	-	-	-	116 773
авансы полученные	556 2	за 2020г.	4 074	53	-	(168)	-	-	-	-	3 959
	558 2	за 201 9г.	-	4 074	-	-	-	-	-	-	4 074
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 202 0г.	5 962	10 308	347	(756)	-	-	-	-	15 862
	558 3	за 2019г.	-	5 959	3	-	-	-	-	-	5 962
кредиты	556 4	за 202 0г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 201 9г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 202 0г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 202 0г.	441	1 657	-	(640)	-	-	-	215	1 672
	558 6	за 2019г.	-	441	-	-	-	-	-	-	441
	556 7	за 202 0г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 201 9г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	555 0	за 202 0г.	127 250	135 327	449	(84 107)	(7 917)	X	X	X	171 217
	557 0	за 2019г.	-	127 248	3	-	-	X	X	X	127 250

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			

По строке 1530 по состоянию на 31.12.2020г. отражены доходы будущих периодов по целевому финансированию в размере 19 898 тыс. рублей. Источник поступления целевого финансирования описан в разделе 6 пояснений.

8.1. Расшифровка отдельных показателей к отчету о финансовых результатах на отчетную дату

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Обычными видами деятельности организации являются:

- оптовая торговля холодильными машинами и оборудованием
- производство холодильного промышленного оборудования
- оказание услуг монтажа и пусконаладочные работы
- оказание услуг доставки
- оказание услуг по ремонту и сервисному обслуживанию холодильного оборудования
- оказание услуг по ответственному хранению
- услуги субаренды

Выручка от обычных видов деятельности признается в том отчетном периоде, в котором произведена отгрузка товаров (работ, услуг) без НДС.

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным

видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на продажу, связанные с осуществлением обычных видов деятельности предприятия, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах представлена следующим образом в таблице №7 (тыс. рублей):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка в том числе:	2110	1 166 289	488 207
-выручка от реализации покупных товаров (машин и холодильного оборудования)		829 732	387 170
-выручка от работ и услуг собственного производства (монтажа и пусконаладочных работ, услуг доставки, ответственного хранения, субаренды)		333 210	101 037
-выручка от производства готовой продукции		3 347	0
Валовая прибыль от продаж	2100	246 770	135 241
Прибыль от продаж	2200	102 221	38962
Прибыль до налогообложения	2300	78 867	17 547
Чистая прибыль	2400	62 559	13 318

8.2. Детализация показателей в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки детализируются по каждому виду деятельности, по которому требуется раскрытие информации: текущему, инвестиционному, финансовому. Если имеющиеся денежные потоки не превышают уровень существенности, то они отражаются в составе прочих поступлений или прочих выплат и перечислений. Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в рублях.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражаются:

-денежные средства, полученные в отчетном периоде организацией-посредником от покупателей (заказчиков), и денежные средства, перечисленные в отчетном периоде комитенту (принципалу, доверителю);

-денежные средства, полученные в отчетном периоде организацией-посредником от комитента (принципала, доверителя) (кроме суммы своего

вознаграждения), и денежные средства, перечисленные в том же отчетном периоде продавцу в оплату приобретаемого для комитента (принципала, доверителя) имущества (работ, услуг);

-косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

-поступления от покупателей и заказчиков отражаются без учета НДС.

-платежи поставщикам и подрядчикам отражаются без учета НДС.

Расчет уплаченного НДС произведен по формуле путем прямого выделения:

НДС поступивший от покупателей + НДС возвращенный из бюджета – НДС уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) – НДС уплаченный в связи с приобретением основных средств и расходов, связанных с приобретением - НДС перечисленный в бюджет = Итого НДС.

Итоговая сумма НДС отражается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4119 "прочие поступления" (положительный результат) или строке 4129 "прочие платежи" (отрицательный результат).

Справка-расчет НДС к ОДДС за 2020 год

Денежные потоки	сумма поступления	в том числе НДС	сумма без НДС	строка ОДДС
Поступление от обычных видов деятельности	1 393 204 412,32	232 200 735,38	1 161 003 676,94	4111
итого:	1 393 204 412,32	232 200 735,38	1 161 003 676,94	4111
Возвращено из таможни	488 968,13	488 968,13	488 968,13	
Возмещено из бюджета	0	0	0	
Денежные потоки	сумма списания	в том числе НДС	сумма без НДС	строка ОДДС
Платежи поставщикам товаров (работ, услуг)	1 337 268 920,42	211 631 243,14	1 125 637 677,28	4121
Платежи поставщикам в связи с приобретением основных средств и расходов связанных с приобретением	18 925 788,34	2 698 170,53	16 227 617,81	4221
Уплачено на таможню	1 380 982,92	1 380 982,92	1 380 982,92	
Уплачено в бюджет	7 219 029,00	7 219 029,00	7 219 029,00	
Итого НДС (положительный результат)		9 760 277,92		4119

В составе денежных потоков по текущим операциям развернуто отражаются:

Поступления:

-от продажи товаров, работ, услуг;

-прочие поступления от обычных видов деятельности.

Платежи:

- поставщикам товаров, материалов, работ, услуг;
- по налогу на прибыль организаций, налогу на добавленную стоимость;
- проценты по краткосрочным обязательствам;
- связанные с оплатой труда работников;
- взносы в государственные внебюджетные фонды;
- иные налоги и сборы;
- прочие платежи по обычным видам деятельности.

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, оплаченных организацией в отчетном периоде.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций развернуто отражаются платежи:

- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, уменьшается на сумму НДС

В составе денежных потоков от финансовых операций развернуто отражаются денежные средства и их эквиваленты, влияющих на величину и структуру капитала организации и заемных средств:

- привлечение и возврат (погашение) заемных средств (кредиты, полученные займы);
- денежные потоки, связанные с расчетами с собственником бизнеса (выплата дивидендов до удержания НДФЛ).

Если денежный поток не может быть однозначно отнесен к одному из трех типов, то он классифицируется как денежный поток, относящийся к текущим операциям.

9. Информация об условных обязательствах организации

В отчетном периоде Организация не выдавала обеспечения и не выступала поручителем по обязательствам других организаций.

10. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты (факта хозяйственной деятельности), которые могли или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской и финансовой отчетности за отчетный год **отсутствуют**.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Организация подвержена следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

Возможные риски:	Меры предупреждения:
Макросреда:	Макросреда:

Снижение покупательской способности в связи с кризисной ситуацией в стране	Формирование конкурентных преимуществ организации для привлечения большинства клиентов к товару и услугам нашей организации
Появление на рынке сильного конкурента	Поддержание высокого уровня предлагаемых товаров, сервиса, технического и технологического уровня организации, расширение ассортимента выпускаемой продукции и переориентация рынков сбыта, освоение новых видов производств с целью повышения эффективности производства, получения экономической выгоды, предотвращения банкротства
Изменение курса валют	Ориентация на Российский рынок товаров, расширение собственного производства

Директор _____ Шкурин В.И.

31 марта 2021г.