

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Амира-СветоТехника" (тыс. руб.)**

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

с.1

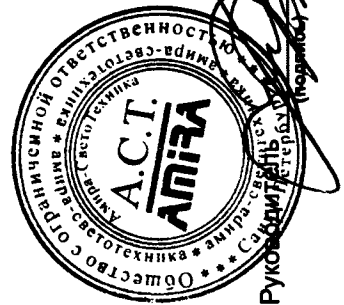
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Руководитель (подпись) Шарьков Владимир Геннадьевич (расшифровка подписи)

5 апреля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

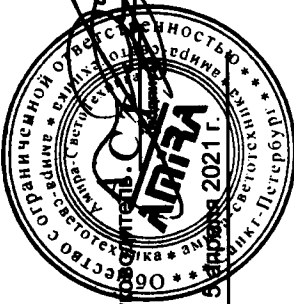
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	990	-	(990)	-
	5250	за 2019г.	-	181	-	(181)	-
в том числе: Литейная форма для св-ка серии СКУ 66	5241	за 2020г.	-	559	-	(559)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс для опрессовки зажимов 50т.	5242	за 2020г.	-	132	-	(132)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Толщиномер "Константа МК5" с датчиком ИД1	5243	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Инверторная сплит-система	5244	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ленточный станок	5245	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат Кетраст -253А	5246	за 2020г.	-	150	-	(150)	-
	5256	за 2019г.	-	127	-	(127)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	33 166	35 195	1033
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель **Харьков Владимир Геннадьевич**
 (расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Игорь Владимирович Геннадьевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2021 г.

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		резерв под снижение стоимости	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.	56 851	-	212 416	(205632)	-	-	-	X	63 635	-
	5420	за 2019г.	61 272	-	573 679	(578 100)	343	(343)	X		56 851	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	52 100	-	103 845	(2177)	-	-	-	(107236)	46 532	-
	5421	за 2019г.	47 215	-	178 692	(173 807)	343	(343)	-		52 100	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	572	-	111	(202200)	-	-	-	202099	582	-
	5422	за 2019г.	889	-	169 882	(170 199)	-	-	-		572	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 280	-	25 210	-	-	-	-	(25 258)	1 232	-
	5423	за 2019г.	1 915	-	2 722	(3 357)	-	-	-		1 280	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	2 899	-	70 147	(697)	-	-	-	(66910)	5 439	-
	5425	за 2019г.	2 712	-	209 094	(208 907)	-	-	-		2 899	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	66	-	-	-	-	1359	1 425	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары в пути	5408	за 2020г.	-	-	13037	(558)	-	-	-	(4054)	8425	-
	5428	за 2019г.	8541	-	13289	(21830)	-	-	-		-	-

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



5 апреля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из		перевод из		перевод из	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	41 980	(248)	334 182	-	(342533)	(26)	26	-	X	-	33 603	(222)
	5530	за 2019г.	33 692	(298)	341 005	-	(332717)	-	69	-	X	-	41 980	(248)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	31 943	(228)	246 181	-	(251144)	(26)	26	-	-	-	26 954	(202)
	5531	за 2019г.	24 104	(228)	238 992	-	(231 153)	-	-	-	-	-	31 943	(228)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 255	(20)	79 781	-	(83154)	-	-	-	-	-	2 882	(20)
	5532	за 2019г.	4 455	(69)	87 870	-	(86070)	-	69	-	-	-	6 255	(20)
Прочая	5513	за 2020г.	3 782	-	8 220	-	(8235)	-	-	-	-	-	3 767	-
	5533	за 2019г.	5 133	-	14 143	-	(15 494)	-	-	-	-	-	3 782	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	41 980	(248)	334 182	-	(342533)	(26)	26	X	X	X	33 603	(222)
	5520	за 2019г.	33 692	(298)	341 005	-	(332717)	-	69	X	X	X	41 980	(248)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	222	-	248	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	202	-	228	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	20	-	20	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

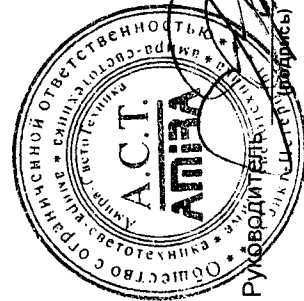
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	10 160	290 424	-	(292023)	-	-	-	-	-	8 561
	5580	за 2019г.	7 638	264 698	-	(262 175)	-	-	-	-	-	10 160
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 708	197 142	-	(197738)	-	-	-	-	-	4 112
	5581	за 2019г.	37	171 829	-	(167 157)	-	-	-	-	-	4 708
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	6654	-	(6654)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	268	7 058	-	(7 326)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 899	49 684	-	(49 977)	-	-	-	-	-	3 586
	5583	за 2019г.	5 735	50 789	-	(52 625)	-	-	-	-	-	3 899
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 553	36 964	-	(37 654)	-	-	-	-	-	863
	5586	за 2019г.	1 598	35 022	-	(35 067)	-	-	-	-	-	1 553
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	10 160	290 424	-	(292023)	-	-	X	X	X	8 561
	5570	за 2019г.	7 638	264 698	-	(262 175)	-	-	X	X	X	10 160

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	135 764	137 037
Расходы на оплату труда	5620	37 253	33 950
Отчисления на социальные нужды	5630	7 780	9 730
Амортизация	5640	577	530
Прочие затраты	5650	23 933	13 472
Итого по элементам	5660	205 307	194 719
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 550)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 549
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	202 757	196 268

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



Руководитель Владимир Геннадьевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

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



5 апреля 2021 г.

10. Прочие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО

«Амира-СветоТехника» за 2020год

10.1. Общие сведения.

10.1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Амира-СветоТехника»

10.1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

198095 Санкт-Петербург, ул. Калинина, дом 22, литер А, офис 425.

10.1.3. Дата государственной регистрации: 22 мая 2003года. ОГРН

1037811088303.

10.1.4. Основным видом деятельности ООО «Амира-СветоТехника» (далее – Общество; организация) является производство металлоконструкций и светотехнического оборудования для наружного освещения.

10.1.5. Численность сотрудников на 31.12.2020года составляет 50 человек.

10.1.6. Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

10.1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10тыс. руб., что составляет 100%.

10.1.8. Сведения об участниках Общества по состоянию на 31.12.2020года.:

Акционерное Общество «АМИРА» размер вклада 10тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала.

10.1.9. Состав органов управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

В связи с тем, что Общество состоит только из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником Общества АО «АМИРА» в лице генерального директора Сарамуда Андрея Индустриевича единолично и оформляются письменно.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который избирается сроком на один год – Харьков Владимир Геннадьевич. Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию участников.

10.1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.11.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Следуя принципу непрерывности, в обозримом будущем организация будет продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

В связи с распространением в мире нового коронавируса COVID-19 Всемирная Организация Здравоохранения в марте 2020г объявила начало пандемии. Меры, принятые правительством РФ для сдерживания распространения вируса COVID-19, привели к существенным ограничениям в деятельности многих организаций. Деятельность Общества не относится к отраслям, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения экономической ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Производственная деятельность не приостанавливалась. Для обеспечения санитарно-эпидемиологических мер были приобретены кожные антисептики для рук, маски, перчатки, термометры для измерения температуры, дополнительные средства и приборы для дезинфекции помещений.

Оценив текущую экономическую ситуацию, включая текущую оценку влияния COVID-19, введенные в связи с этим в РФ карантинные и ограничительные меры,

руководство Общества оценивает влияние этих обстоятельств на деятельность Общества как несущественное.

10.1.11. Данная бухгалтерская отчетность заменяет собой бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО), подписанную генеральным директором организации 01.02.2021г.

Основания составления исправленной бухгалтерской отчетности за 2020год:

- исправление технических ошибок, связанных с представлением показателей, в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала;

- исправление показателей в отчете о движении денежных средств, в части:

а) обособленного отражения поступлений от продажи продукции основному обществу,

б) платежей в связи с приобретением внеоборотных активов.

- в состав первоначально представленной бухгалтерской отчетности был ошибочно включен отчет о целевом использовании средств и не включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.2. Основные положения Учетной политики, применявшиеся в 2020 году.

10.2.1. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации металлоконструкций и светотехнической продукции. Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией металлоконструкций и светотехнической продукции. Остальные расходы являются прочими.

10.2.2. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Их стоимость списывается по мере отпуска в производство или ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Расходы на все виды ремонта основных средств включаются в состав затрат того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы.

10.2.3. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство, реализации и ином выбытии оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Указанный счет используется для учета товаров в пути.

Транспортные расходы, связанные с приобретением материалов, предварительно учитываются на отдельном субсчете счета 10.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

10.2.4. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на расходы основного производства (счет 20), общепроизводственные расходы (счет 25), общехозяйственные расходы (счет 26). Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, (за исключением затрат на обслуживание транспорта для руководителя и почтовых расходов, которые списываются непосредственно на счет

90.08), относятся на счет 20 и распределяются на прямые производственные расходы пропорционально стоимости основного материала.

10.2.5. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

10.2.6. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости:

- депозиты на срок менее трех месяцев;
- депозиты до востребования.

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Суммы денежных средств, зачисленные на счет организации в качестве процентов по договору банковского счета классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Все суммы НДС, содержащиеся в денежных потоках, отражаются свернуто как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, не указанные в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

10.2.7. Проверка дебиторской задолженности с целью создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия вышеуказанных обстоятельств. При наличии таких обстоятельств резерв в отношении сомнительного долга создается в размере 100% задолженности.

10.2.8. Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам. Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

- Применяется нормативный метод – расчет процентом от фонда оплаты труда (далее – ФОТ). Для расчета величины оценочного обязательства - умножается процент на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков), страховых взносов и взносов на «травматизм» с этих начислений текущего месяца с учетом предельной суммы отчислений в год, после достижения, которой обязательство не формируется. Предельная величина отчислений в резерв устанавливается исходя из фактической годовой суммы расходов на оплату отпусков за прошедший год, с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, учитывая изменения ставок страховых взносов на следующий год, увеличенная на остаток обязательства (резерва) по состоянию на конец года по соответствующему расчету. На конец года проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, размер, которого определяется исходя из среднего заработка (как при расчете отпускных) сотрудников за отчетный год (с учетом величины страховых взносов) и количества остатка неиспользованных дней отпуска сотрудников на конец отчетного года.

10.2.9. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском

балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется способом отсрочки.

10.2.10. Критерий существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, а также критерий признания ошибки существенной составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

10.3. Изменение учетной политики

10.3.1. В целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского учета с 1 января 2020 года в учетную политику внесены следующие изменения:

- списание всех общехозяйственных расходов (за исключением затрат на обслуживание транспорта для руководителя и почтовых расходов, которые списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы») осуществляется в дебет счета 20 «Основное производство».

- при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость рассчитывается способом ФИФО.

10.3.2. Изменение учетной политики в части перехода с метода учета по средней стоимости на метод ФИФО отражено в учете и отчетности перспективно в связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

10.4. Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2020 год

10.4.1. В связи с изменением с 1 января 2020г методики списания общехозяйственных расходов, в целях сопоставимости данных за отчетный и предыдущий период показатели за январь-декабрь 2019г в Отчете о финансовых результатах приведены в структуре отчетного года. Информация об изменении показателей приведена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

№ п. п.	Наименование показателя	Величина показателя		Изменение
		в Отчете о финансовых результатах за 2019г	в Отчете о финансовых результатах за 2020г	
1	Себестоимость продаж	170763	196119	25356
2	Валовая прибыль(убыток)	26961	1605	-25356
3	Управленческие расходы	25505	149	-25356

10.4.2. В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н, а также приказом Минфина РФ от 19 апреля 2019 г. № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» показатели за 2019 год в Отчете о финансовых результатах за 2020 год приведены в сопоставимый вид. Изменение показателей Отчета о финансовых результатах представлено ниже, в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ строки	Данные за 2019год	
		В отчетности за 2020год	В отчетности за 2019год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	837	837
Текущий налог на прибыль	2410	-	(184)
в т. ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(168)
Налог на прибыль	2410	(358)	-
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(184)	-
Отложенный налог на прибыль	2412	(174)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(29)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(145)
Прочее	2460	(1)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	478	478

10.5. Информация об отчетных сегментах

Общество не имеет частей деятельности, отвечающих требованиям пункта 5 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Выделение сегментов не производится.

10.6. Информация о совместной деятельности

Общество участником совместной деятельности не является.

10.7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество учредителем доверительного управления не является.

10.8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году не было деятельности, по которой принималось бы решение о ее прекращении.

10.9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020г не было.

10.10. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, помимо внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность, информация о которых раскрыта в пункте 10.1.11 настоящих пояснений, нет.

10.11. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество является поручителем перед ПАО «Росбанк» по обязательствам АО «АМИРА» по кредитным договорам и договорам о предоставлении банковских гарантий. По состоянию на 31.12.2020 задолженность АО «АМИРА» по кредитным договорам составляет 23 333 тыс. руб., по договорам выдачи банковских гарантий – 7 785 тыс. руб.

Иных условных обязательств и активов Общество не имеет.

Судебных исков или претензий к Обществу нет.

Общество создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Других оценочных обязательств нет. Информация о наличии и движении оценочного обязательства приведена в Пояснении № 7.

10.12. Информация об основных средствах

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Пояснениях №№ 2.1; 2.2; 2.4.

Сроки полезного использования основных средств по их видам:

Машины и оборудование (кроме офисного) – от 2 до 15 лет

Офисное оборудование – 6 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь – от 1 года до 7 лет

Транспортные средства – 8 лет

Сооружения – 7 лет

Другие виды основных средств – 5 лет.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

10.13. Информация о финансовых вложениях

Общество не осуществляло операции, связанные с финансовыми вложениями.

10.14. Информация о кредитах и займах

Заемные средства в отчетном периоде Обществом не привлекались.

10.15. Информация о структуре выручки от продаж

В 2020 году выручка от продаж составила 202 264 тыс. руб.

в т. ч.:

- выручка от продажи металлоконструкций – 70,57%

- выручка от продаж светотехнической продукции – 29,43%.

10.16. Информация о курсовых разнице

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила 32тыс.руб.

Курсовых разниц, отнесенных на иные счета учета, кроме счета учета финансовых результатов, нет.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.20г. 1 евро – 90,6824 руб., 1 доллар США – 73,8757 руб.

10.17. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых доходах и расходах

По данным бухгалтерского учета за отчетный год прибыль до налогообложения - 156 тыс. руб.

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20%.

Величина условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год - 31 тыс. руб.

Величина постоянного налогового расхода за отчетный год – 25 тыс. руб.

Признание и погашение в учете отложенных налоговых активов в основном связано с убытком прошлых лет, отраженным в налоговом учете.

Признание в учете отложенных налоговых обязательств связано в основном с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

10.18. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Общество входит в группу компаний «АМИРА», головной организацией которой является АО «АМИРА» ИНН 7806013181, владеющее 100% уставного капитала ООО «Амира-СветоТехника».

Перечень связанных сторон

- ООО «Амира-СтальКонструкция» ИНН 7806106238, доля участия АО «АМИРА» в уставном капитале - 100%;
 - ООО «АМИРА-ЭНЕРГОМОНТАЖ» ИНН 4825031423, доля участия АО «АМИРА» в уставном капитале - 100%;
 - ООО «Мегаполис» ИНН 7806344521, доля участия АО «АМИРА» в уставном капитале - 58%;
 - ООО «Амира-Энерго» ИНН 7805499900, доля участия ООО «Мегаполис» в уставном капитале - 100%;
 - ООО ПКФ «Седин-Амира» ИНН 2309092089, доля участия АО «АМИРА» в уставном капитале - 20%;
 - ООО «Амира-Свет» ИНН 7805094420, доля участия в уставном капитале Тамими Мажди Махмуда - 80%;
 - ООО «Петросвет» ИНН 7805110591, доля участия АО «АМИРА» в уставном капитале - 70%;
 - ООО «Пожсервис» ИНН 7810163750, доля участия в уставном капитале Тамими Мажди Махмуда – 56%;
 - АО «Учебный комбинат» ИНН 7805037503, доля участия в уставном капитале Тамими Мажди Махмуда – 80%;
 - АНО ДПО «Учебный комбинат» ИНН 7805328990, доля участия АО «Учебный комбинат» в уставном капитале – 100%.
- Харьков Владимир Геннадьевич – осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Тамими Мажди Махмуд.

Операции со связанными сторонами

АО «АМИРА»

продажа продукции, материалов, услуг- всего на сумму 245160 тыс. руб.

покупка материалов, аренда транспорта, оборудования – 33384 тыс. руб.

начислены дивиденды за 2019г – 477 тыс. руб.

поручительство перед ПАО «РОСБАНК» по обязательствам АО «АМИРА» по состоянию на 31.12.2020г на сумму 31 118 тыс.руб.

Произведен зачет взаимных требований на сумму 33 894 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 477 тыс. руб. в счет выплаты дивидендов), получено на расчетный счет – 214521 тыс. руб., оплачено с расчетного счета – 196 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет 26 712 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2019г –29 967 тыс. руб.)

Срок погашения задолженности: 2-й квартал 2021г.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г отсутствует, (по состоянию на 31.12.2019г -228 тыс.руб.)

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2020г. отсутствует.

ООО «Амира-СтальКонструкция»

покупка продукции, в т.ч. из давальческого сырья на сумму 1 686 тыс. руб.

Оплачено с расчетного счета – 34 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1 686 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2019г. – 34 тыс. руб.).

Срок погашения задолженности: 2-й квартал 2021г.

ООО «АМИРА-ЭНЕРГОМОНТАЖ»

аренда оборудования – арендная плата за 2020г составляет 245тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 82тыс.руб., (по состоянию на 31.12.2019 г – 41 тыс.руб.).

Оплачено с расчетного счета – 204 тыс. руб.

ООО «Мегаполис»

продажа продукции, материалов на сумму 767тыс.руб., оплачено 767тыс.руб.

покупка материалов на сумму 109тыс.руб.,оплачено 109тыс.руб.

Задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

АО «Учебный Комбинат»

аренда помещений, земельного участка – арендная плата за 2020год составила 10456тыс. руб. Оплачено 9721тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 1606тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2019г- 871 тыс. руб.)

АНО ДПО «Учебный Комбинат»

услуги по обучению персонала – 34 тыс.руб. Оплачено 39 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 - 5тыс.руб. Задолженности на 31.12.2019г нет.

ООО «Петросвет»

продажа материалов, продукции -254тыс. руб.Оплачено 1725 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019г составляла 1692 тыс. руб.На 31.12.2020 имеется дебиторская задолженность в сумме 221тыс. руб., из них 202тыс.руб. просроченная. В отношении этой задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 202 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г отсутствует.

ООО «Пожсервис»

аренда оборудования - всего на сумму 684 тыс. руб., оплачено 627 тыс. руб.

Задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует. Дебиторская задолженность на 31.12.2019г – 57 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2020г составляет 8076 тыс. руб., в том числе:

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда – 6339 тыс. руб.

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 253 тыс. руб.

-оплата больничных листов – 110 тыс. руб.

- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 1374 тыс. руб.

-оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. – не было.

2) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не было;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – не было;

- иные долгосрочные вознаграждения – не было.

10.19. Риски хозяйственной деятельности

По оценке руководства, существенные правовые, страновые, региональные и репутационные риски у Общества отсутствуют.

В части финансовых рисков Общество подвержено рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае существенного изменения рыночных цен на металлопрокат, товары, работы, услуги, но при этом у Общества отсутствует сомнение в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 последующих месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

05 апреля 2021г.



9

Харьков В.Г.