

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год**  
**ООО «ЗБТО»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЗБТО» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

***Раздел 1. Общие сведения***

*Общая информация*

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Завод Блочного-Технологического оборудования»**

Сокращённое фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЗБТО»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: РФ, 625504, Тюменская область, Тюменский район, п. Боровский, ул. Орджоникидзе, 27

Фактический адрес: РФ, 625504, Тюменская область, Тюменский район, п. Боровский, ул. Орджоникидзе, 27

Телефон: +7(3452) 68-25-08

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: 15.05.2013

ОГРН: 1137232032937

ИНН: 7203293845

КПП: 722401001

Зарегистрировано в МИФНС №14 по Тюменской области «15» мая 2013 г.

Свидетельство 72 № 002258607

Размер уставного капитала ООО «ЗБТО» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек:

- Общество с ограниченной ответственностью Проектно-конструкторский и технологический институт «ПРОМТЕХПРОЕКТ» - 76 % (7 600,00 рублей);
- Общество с ограниченной ответственностью «ПромТех Инжиниринг» - 24 % (2 400,00 рублей).

#### *Территориально обособленные подразделения*

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет филиалов и представительств.

#### *Основные виды деятельности*

Основными видом деятельности Общества является производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

#### *Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах*

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников. Один раз в год Общество проводит годовое собрание. Проводимые помимо годового Общего собрания участников являются внеочередными.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Гейнбихнер Виктор Фёдорович. К компетенции единого исполнительного органа Общества относятся решение вопросов, не входящих в компетенцию её высшего органа.

#### *Информация о численности персонала*

Среднесписочная численность в 2020 году составила 227 человек.

#### *Дочерние и зависимые общества*

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

#### *Изменение организационно правовой формы*

ООО "ЗБТО" не вносило изменения в учредительные документы, попадающие под требования ФЗ №99-ФЗ "О внесении изменений в главу части первой ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

### ***Раздел 2. Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности***

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ЗБТО» сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с Положением по учётной политике на 2020 год. Учётная политика утверждена приказом № 126/ОД от 31.12.2019, подготовлена с учётом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Методическая сторона в учётной политике предусматривает способы оценки имущества, обязательств, способы начисления амортизации. Техника ведения учёта включает рабочий план счетов, организацию учёта и технологию обработки учётной информации. Организационный аспект учётной политики включает в себя следующие элементы: форма бухгалтерского учёта (состав и структура учётных регистров), внутренний контроль.

В бухгалтерской отчётности подлежит раскрытию следующая информация:

#### *Основные средства*

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость земельных участков не погашается.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для производственных и управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Сумма Основных средств Общества по строке 1150 Баланса на конец 2020 года составила 84 063 тыс. рублей (на начало 2020 года – 85 083 тыс. рублей)

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

#### *Основные средства и доходные вложения в материальные ценности*

В 2020 году Общество не понесло затрат, связанных с инновациями, в частности с нанотехнологиями, а также не приобретены объекты природопользования, новые земельные участки. Для повышения эффективности производства Общества были приобретены основные средства для производственных нужд, произведена модернизация существующих основных средств, были построены сооружения хозяйственным способом для собственных нужд.

#### *Нематериальные активы*

Под нематериальными активами понимаются объекты интеллектуальной собственности, отвечающие условиям признания, а также возникающая при покупке компании или её части как имущественного комплекса положительная деловая репутация. В течение 2020 года в Обществе не было нематериальных активов.

### *Материально-производственные запасы*

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Выборочная инвентаризация материально-производственных запасов основного склада была произведена согласно приказу № 89/ОД от 07.12.2020. В 2020 году были произведены сплошные инвентаризации следующих мест хранения: производственного склада-1, производственного склада-2, хозяйственного отдела (офис), склада металла, склада главного инженера, склада главного энергетика, склада главного механика, склада электромонтажного участка, склада инструментов и спецодежды. Данные инвентаризаций документально оформлены и отражены в бухгалтерском учёте в том отчётном периоде, в котором проводились инвентаризации (ч. 4 ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Сумма запасов по строке 1210 Баланса на конец 2020 года составила 481 919 тыс. рублей (на начало 2020 года 189 473 тыс. рублей).

### *Расходы будущих периодов*

Расходы, произведённые Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

Расшифровка расходов будущих периодов ООО «ЗБТО» (по укрупнённым группам), тыс. рублей на 31.12.2020:

|                                                                                                                          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Клиентский доступ на 20 рабочих мест к MS SQL Server 2016 Runtime для 1С: Предприятие                                    | 116 |
| Право использования бухгалтерской системы «Главбух»                                                                      | 48  |
| Право использования программы ИСС «Техэксперт: Базовые нормативные документы», «НД ПАО Газпром Блок 4». Версия локальная | 256 |
| Право использования системы «Консультант Юрист Оптимальная серия»                                                        | 10  |
| Страхование имущества (транспортные средства)                                                                            | 162 |

### *Кредиторская и дебиторская задолженности*

В отчётности дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) её не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчётности как долгосрочные.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. За 2020 год произошло списание дебиторской задолженности за счёт резерва по сомнительным долгам, созданного в 2019 году, а также списана с баланса задолженность с истёкшим сроком исковой давности, по мере признания её таковой с последующим учётом за балансом в течении пяти лет.

Сумма дебиторской задолженности Общества по строке 1230 Баланса на конец 2020 года составила 62 478 тыс. рублей (на начало 2020 года – 54 823 тыс. рублей).

Расшифровка дебиторской задолженности ООО «ЗБТО», тыс. рублей на 31.12.2020:

|                                      | Сумма  |
|--------------------------------------|--------|
| Дебиторская задолженность:           | 21 929 |
| Расчёты по авансам выданным          | 25 074 |
| Расчёты с покупателями и заказчиками | 15 475 |
| Прочая дебиторская задолженность     | 62 478 |
| Итого                                |        |

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 603 009 тыс. рублей (на начало 2020 года – 282 603 тыс. руб.)

Расшифровка кредиторской задолженности ООО «ЗБТО», тыс. рублей на 31.12.2020:

|                                       | Сумма   |
|---------------------------------------|---------|
| Кредиторская задолженность:           | 262 522 |
| Расчёты с поставщиками и подрядчиками | 398 233 |
| Расчёты по авансам полученным         | 5 241   |
| Прочая кредиторская задолженность     | 3 385   |
| Расчёты по налогам и сборам           | -66 372 |
| НДС по авансам и предоплатам 76.АВ    | 603 009 |
| Итого                                 |         |

#### *Учёт расходов по займам и кредитам*

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключённым договорам займа, в бухгалтерском учёте являются расходами.

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2020 (строка 1410 Баланса) составляют 18 000 тыс. рублей. Проценты по долгосрочным заёмным средствам на 31.12.2020 (строка 14101 Баланса) составляют 10 997 тыс. рублей.

| ФИО займодавца | Сумма по договору займа на последнюю отчётную дату | Проценты по договору займа на последнюю отчётную дату | Дата погашения по договору займа |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Мусаэлян В.А.  | 5 000                                              | 3 233                                                 | 31.12.2023                       |
| Мусаэлян В.А.  | 2 500                                              | 1 599                                                 | 31.12.2023                       |
| Иванько А.Г.   | 4 050                                              | 2 356                                                 | 31.12.2023                       |
| Сафонов А.Г.   | 2 260                                              | 1 373                                                 | 31.12.2023                       |
| Щербина Е.А.   | 4 190                                              | 2 436                                                 | 31.12.2023                       |
| Итого:         | 18 000                                             | 10 997                                                |                                  |

Согласно учётной политике перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не осуществлялся.

#### *Способы оценки имущества*

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретённого за плату, осуществляется путём суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведённого в самой организации, по стоимости его изготовления.

#### *Финансовые вложения*

По состоянию на 31.12.2020 финансовых вложений в Обществе не было, в частности депозитных вложений, предоставленных кредитов, займов и прочего.

#### *Государственная поддержка*

В 2020 году ООО «ЗБТО» получило государственную поддержку от Департамента финансов Тюменской области (ГАУ ТО ЦЗН города Тюмени и Тюменского района) на организацию опережающего профессионального обучение сотрудников в сумме 223,5 тыс. рублей. Данная сумма была реализована по назначению и отражена во внереализационных доходах Общества.

#### *Оценочные обязательства*

ПБУ 8/2010 обязывает вести учёт обязательств по предстоящим отпускам работников всех организаций. Резерв на оплату отпусков – это источник выплаты отпускных, компенсаций за

неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который работодатель создает в текущем периоде для использования в будущем.

Параметры учёта оценочных обязательств заданы учётной политикой Общества.

Резерв на выплату отпускных был создан нормативным методом расчёта, его сумма (строка 1540 Баланса) составила 11 106 тыс. рублей на 31.12.2020.

#### Обеспечительные обязательства

Расшифровка обеспечения обязательств залога, тыс. рублей на 31.12.2020:

| Дата начала договора | Дата окончания договора | Организация                                  | Номер договора залога                            | Сумма     |
|----------------------|-------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|
| 29.12.2020           | 31.08.2021              | ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" | ДОГОВОР ЗАЛОГА № 01880020/00741231 от 29.12.2020 | 885 141,2 |
| 29.12.2020           | 29.08.2022              | ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" | ДОГОВОР ЗАЛОГА № 01930020/00741231 от 29.12.2020 | 3 097,880 |

Расшифровка обеспечения обязательств поручительства, тыс. рублей на 31.12.2020:

| Дата начала договора | Дата окончания договора | Организация                                  | Номер договора поручительства                            | Сумма     |
|----------------------|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 29.12.2020           | 31.08.2021              | ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" | ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 01880020/007412П1 от 29.12.2020 | 885 141,2 |
| 29.12.2020           | 29.08.2022              | ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" | ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 01930020/007412П1 от 29.12.2020 | 3 097,88  |

Расшифровка обеспечения обязательств по залоговому имуществу ООО «ЗБТО», тыс. рублей на 31.12.2020:

| Организация                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Имущество                   | Сумма |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------|
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-00712И1 от 27.11.2020г. | Нежилое 1, площадью 2070 м2 | 9 994 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------|
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО<br>"СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-<br>007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-<br>00712И1 от 27.11.2020г. | Нежилое 2, площадью 736,7 м2                    | 3 539 |
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО<br>"СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-<br>007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-<br>00712И1 от 27.11.2020г. | Нежилое 3, площадью 224,9 м2                    | 1 664 |
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО<br>"СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-<br>007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-<br>00712И1 от 27.11.2020г. | Трансформаторная подстанция,<br>площадью 5,5 м2 | 34    |
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО<br>"СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-<br>007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-<br>00712И1 от 27.11.2020г. | Земельный участок 2 998 м2                      | 750   |
| ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО<br>"СБЕРБАНК РОССИИ"<br>Договор ипотеки № 01490020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-<br>007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-<br>007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-<br>00712И1 от 27.11.2020г. | Земельный участок 22 770 м2                     | 5 698 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----|
| 007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-00712И1 от 27.11.2020г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                            |     |
| <b>ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"</b><br>Договор ипотеки № 01490020-007412И1 от 27.11.2020г., № 01580020-007412И1 от 27.11.2020г., №01500020-007412И1 от 27.11.2020г., №01530020-007412И1 от 27.11.2020г., №01540020-007412И1 от 27.11.2020г., №01550020-007412И1 от 27.11.2020г., №01560020-007412И1 от 27.11.2020 г., №01570020-00712И1 от 27.11.2020г. | Земельный участок 1 379 м2 | 345 |

Расшифровка арендованных основных средств, находящихся на забалансовых счетах, тыс. рублей на 31.12.2020:

| Организация                   | Арендованные основные средства                                                                                             | Сумма |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| АО ВТБ ЛИЗИНГ                 | Полуприцеп-тяжеловоз ЧМЗАП-99064                                                                                           | 1 733 |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Гараж 517,3 кв.м. Тюменская область, Тюменский район, п.Боровский, ул. Герцена 105а, корп 7                                | 1 252 |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Гараж 529,3 кв.м, Тюменская область, Тюменский район, п.Боровский, ул. Герцена 105а, корп. 2                               | 1 813 |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Открытая производственная площадка с покрытием 350 кв.м. Тюменская область, Тюменский район, п.Боровский, ул. Герцена 105а | 342   |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Склад (склад-навес) 432,0 кв.м. Тюменская область, Тюменский район, ул. Герцена, 105а, корп. 2                             | 451   |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Склад № 1 (422,1 кв.м) Тюменская область, Тюменский район, ул. Герцена, 105а, корп. 3/1                                    | 858   |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Склад №2 (937,3 м2) Тюменская область, Тюменский район, рп. Боровский, ул. Герцена, 105а, корпус 3/2                       | 1 744 |
| ООО ГМС ТЮМЕНЬ - НЕДВИЖИМОСТЬ | Станок токарно-винторезный 1К62Д. Тюменская область, Тюменский район, ул. Герцена, 105а, корп. 2                           | 145   |

### *Доходы и расходы Общества*

По результатам за последние три финансовых года ООО «ЗБТО» перешло из субъектов малого предпринимательства в субъекты среднего предпринимательства с 10.08.2020 (сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства № ЮЭ9965-21-10919512 от 11.01.2021).

Поступление от продажи товаров, продукции, оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2020 году составила – 1 082 228 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году составили – 2 824 тыс. руб.

Готовая продукция учитывается на счёте 43. Себестоимость проданной готовой продукции в отчётном периоде составила 958 873 тыс. руб.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчётном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счёт 90 «Продажи».

Управленческие расходы в 2020 году составили – 130 314 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2020 году составили – 2 160 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году составили – 4 514 тыс. руб.

### *Расчёты по налогу на прибыль*

В соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчётности должна отражаться следующая информация за 2020 год:

| Показатели                                                             | Сумма (руб.) БУ      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Выручка от реализации, в т.ч. :                                        | <b>1 082 228 497</b> |
| выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства | 1 081 543 953        |
| выручка от реализации покупных товаров                                 | 684 544              |
| Внереализационные доходы, в т.ч.:                                      | <b>2 824 346</b>     |

|                                                                                      |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав                  | 593 648            |
| излишки материально-производственных запасов, выявленные в результате инвентаризации | 2 027 282          |
| лом и отходы                                                                         | 175 711            |
| прочие                                                                               | 27 705             |
| Прямые расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации.                             | <b>958 872 589</b> |
| Внереализационные расходы                                                            | <b>6 674 271</b>   |
| Косвенные расходы, в т.ч.:                                                           | <b>130 314 320</b> |
| суммы налогов и сборов, страховых взносов                                            | 16 195 278         |
| прочие                                                                               | 114 119 042        |
| Налоговая база для исчисления налога на прибыль:                                     | <b>-10 808 337</b> |

*Расход или доход по налогу на прибыль в разрезе отложенного налога на прибыль и текущего налога на прибыль.*

С отчетности за 2020 год организации обязаны считать разницы по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по новым правилам (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н). С 1 января считать разницы надо не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств. Этот способ называют балансовым, поскольку сравнивают балансовую стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Показатель следует отражать в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Налог на прибыль, который относится к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток). Показатель следует отображать в качестве статьи, уменьшающей или увеличивающей чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

| Показатели для расчета расхода по налогу на прибыль  | Сумма              |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| Прибыль до налогообложения                           | <b>-10 808 337</b> |
| (ОНА) Сальдо на начало периода по дебету счёта 09    | 1 482 817          |
| (ОНО) Сальдо на начало периода по кредиту счёта 77   | 755 783            |
| (ОНА) Сальдо на конец периода по дебету счёта 09     | 3 432 225          |
| (ОНО) Сальдо на конец периода по кредиту счёта 77    | 1 174 192          |
| Постоянная разница за период (Оборот по счёту 91 ПН) | 3 153 343          |

|                                                                                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Отложенный налог на начало периода (Дт09 - Кт77)                                  | 727 034           |
| Отложенный налог на конец периода (Дт09 - Кт77)                                   | 2 258 033         |
| Отложенный налог за отчётный период                                               | <b>1 530 999</b>  |
| Чистая прибыль (Прибыль до налогообложения + Отложенный налог за отчётный период) | <b>-9 277 338</b> |
| Условный доход (расход) по налогу (Прибыль до налогообложения*20%)                | 2 161 667         |
| Постоянный налоговый доход (расход) (Постоянная разница за период*20%)            | -630 668          |

В отчётном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущем году. Обществом проведен анализ результатов коммерческой деятельности, а также отчётности за 2020 год. Анализ показал, что убытки носят временный характер, связаны с ростом затрат предприятия. В связи с пандемией и введением в нашей стране режима повышенной готовности из-за распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), наша компания не смогла продолжать работу в привычном режиме, существенно увеличились сроки доставки продукции, которую выпускает наша компания до конечного грузополучателя. Помимо этого, затруднены поставки товаров, необходимых для комплектации и производства нашей продукции, что сдвигает плановые выработки готовой продукции. Также компания финансирует предупредительные меры за свой счет по профилактике коронавирусной инфекции на рабочих местах: закупка бактерицидных ламп, дезинфицирующих средств, средств индивидуальной защиты.

Вследствие чего, наша компания понесла экономические потери, которые отрицательно оказывают влияние на всю деятельность предприятия. В связи с вышеизложенным, можно утверждать, что убыток является следствием объективных причин. Финансовый результат формируется нарастающим итогом за год, поэтому в динамике можно наблюдать повышение экономических показателей прибыли: за 1 квартал 2020 г. (-23 708 тыс. руб.), за полугодие 2020 г. (-74 196 тыс. руб.), за 9 месяцев 2020 г. (-6 400 тыс. руб.) ООО «ЗБТО» планирует получить положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности уже за 1 квартал 2021 года.

#### *Информация о связанных сторонах*

Перечень связанных сторон Общества на две отчётные даты: 31.12.2019, 31.12.2020 приведён ниже. В перечне указано юридическое лицо, имеющее право оказывать существенное влияние на деятельность Общества. С полным перечнем связанных сторон (список аффилированных лиц) можно ознакомиться на странице Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2019:

| № | Полное фирменное наименование | Место нахождения | Основание (основания), в |
|---|-------------------------------|------------------|--------------------------|
|---|-------------------------------|------------------|--------------------------|

| п/п | (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | силу которого лицо признается аффилированным                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                             | 3                                                                                                        | 4                                                                    |
| 1   | ООО «ПромТех Инжиниринг»                                                                      | 117342, г Москва, ул. Бутлерова, дом № 17, этаж 17<br>Часть Комнаты 4                                    | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли Общества |

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                           | 3                                                                                                                         | 4                                                                     |
| 1     | ООО «ПромТех Инжиниринг»                                                                                                    | 117342, г Москва, ул. Бутлерова, дом № 17, этаж 17<br>Часть Комнаты 4                                                     | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами                |

#### *Вознаграждение основному управленческому персоналу*

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составили 4 992 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

#### *Капитал и резервы*

Размер уставного капитала ООО «ЗБТО» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

| № п/п | Сведения об участнике Общества (Ф.И.О. участника-физического лица/полное наименование участника – юридического лица) | Юридический адрес места нахождения участника                  | Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%) |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1     | Общество с ограниченной ответственностью Проектно-                                                                   | 625504, Тюменская область, Тюменский район, п. Боровский, ул. | 76%, номинальная                                               |

|   |                                                               |                                                                   |                                         |
|---|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|   | конструкторский и технологический институт «ПРОМТЕХПРОЕКТ»    | Орджоникидзе, д. 27, стр. 4                                       | стоимость 7 600 рублей                  |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «ПромТех Инжиниринг» | 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 17, часть комнаты 4 | 24 %, номинальная стоимость 2400 рублей |

#### *Судебные иски*

По состоянию на 31.12.2020 ООО «ЗБТО» выступает в качестве истца по взысканию задолженности, за поставленный товар от ООО Многопрофильная производственная компания «Стройметаллоконструкции» ИНН 7203186057 на сумму 116 тыс. руб. У ООО «ЗБТО» отсутствуют судебные споры с участием компаний в качестве Ответчика.

#### *Гарантийные обязательства*

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на 36 месяцев со дня изготовления на все виды продукции и берёт на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. В бухгалтерской (финансовой) отчётности резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям не создавался.

#### *Информация о прекращении деятельности*

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах. В отчётном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

#### *Дивиденды*

Выплаты дивидендов в 2020 году от участия в Обществе не производились.

#### *Бенефициары*

Под бенефициарами принято считать юридические и физические лица, которые являются конечными выгодоприобретателями.

Бенефициарами Общества являются:

- Сафонов Алексей Геннадьевич, паспорт серии 45 14 № 852617, выдан Отделением УФМС России по г. Москве по району Ломоносовский 22.01.2015 г., код подразделения 770-119, зарегистрирован по адресу: г. Москва, Ленинский проспект, д. 105, корп. 3, кв. 52.

- Мусаэлян Валерий Абрикович, паспорт серии 45 16 № 606588, выдан Отделением УФМС России по г. Москве по Лефортово 21.04.2016 г., код подразделения 770-104, зарегистрирован по адресу: г. Краснодар, б-р им. Клары Лучко, д. 12, кв. 104.

- Глотов Владимир Николаевич, паспорт 45 18 № 448073, выдан ГУ МВД России по г. Москве 12.01.2018 г., код подразделения 770-068, зарегистрирован по адресу: г. Москва, Ломоносовский проспект, д.41, корпус 1, кв. 33.

- Симанов Евгений Георгиевич, паспорт 45 21 № 012888, выдан ГУ МВД России по г. Москве 29.10.2020 г., код подразделения 770-110, зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Кедровая, д.19, кв. 69.

#### *События после отчётной даты*

События после отчётной даты (после 31.12.2020) признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год, не происходили.

#### *Управление рисками*

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заёмным средствам отсутствуют.

Риск ликвидности, связанный с возможностями организации своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам отсутствует.

В 2020 году Общество не выступало в качестве ответчика по судебным делам, а также не выступало в качестве заявителя по делам о банкротстве. По состоянию на 31 декабря 2020 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

Генеральный директор  В.Ф. Гейнбихнер

Главный бухгалтер  О.В. Гейнбихнер 29.01.2021

