

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Центр обработки металла»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД	4
УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	5
1.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	5
1.2 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
1.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
1.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
1.5 РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	6
1.6 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	7
1.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
1.8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	7
1.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
1.10 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	8
1.11 ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	8
1.12 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	8
1.13 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
1.14 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
1.14.1 Наличие и движение основных средств.....	9
1.15 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	9
1.15.1 Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)....	10
1.15.2 Краткосрочные финансовые вложения	12
1.16 ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
1.17 ЗАПАСЫ.....	12
1.17.1 Наличие и движение запасов.....	12
1.18 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
1.18.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	13
1.19 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	13
1.19.1 Уставный капитал.....	13
1.20 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
1.21 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
1.21.1 Наличие и движение кредиторской задолженности	14
1.22 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
1.23 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ.....	15
1.24 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	15
1.25 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	16
1.25.1 Прочие доходы.....	16
1.25.2 Прочие расходы.....	16
1.26 РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ.....	16
1.27 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	16
1.28 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	17
1.28.1 Информация об основном управленческом персонале.....	17
1.28.2 Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)	17
1.28.3 Информация о связанных сторонах, сгруппированная по видам операций со связанными сторонами	17
1.29 НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	18

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр обработки металла» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КПМ Финанс»

Сокращенное наименование: ООО «КПМ Финанс»

ООО «КПМ Финанс» зарегистрирован по адресу: 248016, Российская Федерация, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23, стр. 1

Фактический адрес ООО «КПМ Финанс»: 248016, Российская Федерация, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23, стр. 1

Дата записи в ЕГРЮЛ: 9 декабря 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1044004614422.

20 октября 2009г. ИФНС по Московскому округу г. Калуги зарегистрирована редакция Устава Общества.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4028032715.

Основным видом деятельности ООО «КПМ Финанс» является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99).

9 июня 2020 года единственным участником Общества (Решение б/н от 09.06.2020г.) принято решение переименовать ООО «КПМ Финанс» в ООО «ЦОМ», а также изменить виды деятельности.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Центр обработки металла»

Сокращенное наименование: ООО «ЦОМ».

ООО «ЦОМ» зарегистрирован по адресу: 248016, Российская Федерация, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23, стр. 1

Фактический адрес ООО «ЦОМ»: 248016, Российская Федерация, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23, стр. 1

Дата записи в ЕГРЮЛ: 17 июня 2020 года, основной государственный регистрационный номер 1044004614422.

17 июня 2020г. ИФНС России по Ленинскому округу г. Калуги зарегистрирована новая редакция Устава Общества.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4028032715.

Основным видом деятельности ООО «ЦОМ» является обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62).

Среднегодовая среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников в 2020 году составила 1 человек.

Исполнительный орган:

В соответствии с Уставом Общества генеральным директором (единоличным исполнительным органом) с 01 января 2020 года по 31 июля 2020 года избран Лебедев Роман Александрович, с 01 августа 2020 года избран Пшенишнюк Сергей Павлович.

Ревизором Общества является Храмов Сергей Александрович.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 5 015 000 руб. (Пять миллионов пятнадцать тысяч рублей 00 копеек).

Единственным учредителем является Акционерное общество «Калугапутьмаш» (ОГРН 1024001426294, ИНН 4029000018, местонахождение: 248016, Россия, Калужская область, г. Калуга, ул. Ленина, д. 23).

Конечный контролирующей стороной (бенефициаром) Общества является Пумпянский Д.А.

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД

За 2020 год Общество показало следующие финансовые результаты:

(в тыс.руб.)		
Наименование показателей	2020 год	2019 год
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (без НДС)	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-
Валовая прибыль	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	-292	-280
Прибыль (убыток) от продаж	-292	-280
Проценты к получению	139	216
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы	1	5
Прочие расходы	-2	-31
Прибыль (убыток) до налогообложения	-154	-90
Налог на прибыль	31	18
в том числе		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	31	18
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль, убыток)	-123	-72

Управленческие расходы увеличились по сравнению с 2019 годом на 12 тыс. рублей.

Проценты к получению Общества в 2020 году составили 139 тыс. рублей, что на 77 тыс. рублей меньше, чем в 2019 году.

Прочие доходы уменьшились по сравнению с 2019 годом на 4 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились по сравнению с 2019 годом на 29 тыс. руб.

В связи с вышеперечисленными фактами предприятием ООО «ЦОМ» в 2020 году получен убыток, в размере 123 тыс. рублей.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

1.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по методу средней стоимости.

1.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов могут быть отнесены:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых организация не обладает исключительным имущественным (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам подряда;

- страхование имущества;
- иные виды затрат.

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение пяти лет или другого срока, определенного приказом (распоряжением) генерального директора Общества. Расходы на сертификацию продукции списываются ежемесячно равными долями в течение срока, установленного сертификатом. Расходы, с периодом списания более 12 месяцев, подлежат отражению в строке Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы". Расходы, период списания которых не превышает 12 месяцев, учитываются в строке Бухгалтерского баланса "Запасы".

1.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Начисленные резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

1.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

1.8. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается не более года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

1.9. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников.

Величина оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков работников на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы с учетом страховых взносов.

1.10. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, реализации продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

1.11. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) включает расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, выполнением работ, реализации товаров, прочих услуг, относящиеся к проданной продукции (товаров) и оказанным услугам.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

1.12. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

1.13. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).
- денежные документы, учитываемые на счете 50

В бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты отражаются в составе показателя «Денежные средства»

1.14. Основные средства

1.14.1. Наличие и движение основных средств:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Всего ОС, в т. ч.:	За 2020г.	-	-	55	-	-	4	55	4
	За 2019г.	13	13	-	-	-	-	13	13
Земля	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспорт	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	За 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020г.	-	-	55	-	-	4	55	4
	За 2019г.	13	13	-	13	13	-	-	-

1.15. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

1.15.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная корректировка ¹	Поступило	Выбыло		Реклассификация		Текущей рыночной стоимости	Первонач. стоимость	Накопленная корректировка
					Первонач. стоимость	Накопленная корректировка	Первонач. стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные, всего, в том числе:	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т. ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ</i>	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций всего	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т. ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)</i>	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Предоставленные займы	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего, в том числе:	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2020г.	1 800	-	-	1 800	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	1 800	-	-	-	-	-	-	-	1 800	-
Ценные бумаги других организаций - всего	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т. ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)</i>	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	3а 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.15.2 Краткосрочные финансовые вложения

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма краткосрочных займов составила 0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 1 800 тыс. руб. В 2020 году Обществом займы не предоставлялись. Расшифровка краткосрочных предоставленных займов представлена в таблице.

(в тыс. руб.)

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Дата погашения	Годовая ставка %	Примечание
1.	-	-	-	*
1.1. Договор	-	-	-	-
1.2. Договор	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-

Примечание: * - связанные стороны

1.16. Прочие активы.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2017г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Всего, в том числе:	-	-	-	-	-	-
расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	-	-	-	-	-

1.17. Запасы

1.17.1. Наличие и движение запасов:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020 г.	6	(-)	7	(7)	-	-	(-)	6	(-)
	за 2019 г.	7	(-)	7	(8)	-	-	(-)	6	(-)
в том числе:										

<i>расходы будущих периодов</i>	за 2020 г.	6	(-)	7	(7)	-	-	(-)	6	(-)
	за 2019 г.	7	(-)	7	(8)	-	-	(-)	6	(-)

1.18. Дебиторская задолженность

1.18.1. Наличие дебиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-
Авансы выданные (не включая авансы под вне-оборотные активы)	-	-	-
Начисленные проценты по займам выданным - долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока)	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	-	15	28
Покупатели и заказчики	-	-	-
Авансы выданные (не включая авансы под вне-оборотные активы)	-	-	-
Прочие дебиторы	-	15	28

1.19. Капитал и резервы

1.19.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2020 г. составляет 5 015 000 рублей.

1.20. Оценочные обязательства

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего в том числе:	57	18	12	-	63
<i>оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников</i>	57	18	12	-	63

1.21. Кредиторская задолженность

1.21.1. Наличие кредиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	18	18	16
Поставщики и подрядчики	3	3	-
Задолженность перед персоналом организации	9	9	9
Задолженность перед госвнебюджет.фондами	4	4	5
Задолженность по налогам и сборам	2	2	2
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-

Поставщиками и подрядчиками являются:

п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	АО «Калугапутьмаш», г. Калуга	3	*
	ИТОГО:	3	

Примечание: * - связанные стороны

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 г. составила 2 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2020 г. 2 тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2020 г.	на 31.12.2020 г.
НДС	-	-
Налог на прибыль	-	-
НДФЛ	2	2
Налог на имущество	-	-
Земельный налог	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2020 г. составила 4 тыс. руб., на 01.01.2020г. 4 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2020 г.	на 31.12.2020 г.
Расчеты по социальному страхованию ФСС	-	-
Расчеты по страховым взносам в ПФ	3	3
Расчеты по страховым взносам в ФФОМС	1	1
Расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев с ФСС	-	-

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

1.22. Расходы по обычным видам деятельности

(в тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Аренда помещения	28	28
Услуги ТКС	7	8
Оплата труда	188	189
Страховые взносы	57	55
Услуги нотариуса	7	-
Материальные затраты	1	-
Амортизация ОС	4	-
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	292	280

1.23. Проценты к получению

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Проценты к получению всего, в том числе:	139	216
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	139	216

1.24. Проценты к уплате

(в тыс. руб.)

	За 2020г.	За 2019г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	-	-
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	-	-
- сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога на прибыль	-	-

1.25. Прочие доходы и прочие расходы

1.25.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2020 г. строка 2340 составляют 1 тыс. руб. в том числе:

Прочие доходы	2020 г. (в тыс. руб.)	2019 г. (в тыс. руб.)
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	5
Восстановление резерва	1	-
ИТОГО прочие доходы	1	5

1.25.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2020 г. по строке 2350 составляют 2 тыс. руб. в том числе:

Прочие расходы	2020 г. (в тыс. руб.)	2019 г. (в тыс. руб.)
Услуги банков	2	20
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Услуги прошлых лет	-	-
Размещение информации в интернете	-	-
Прочие расходы	-	-
Штрафы, пени и неустойки	-	-
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	-	11
ИТОГО прочие расходы	2	31

1.26. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

Показатели	2020 г.	2019 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-31	-18
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
Отложенные налоговые активы	31	18
Отложенные налоговые обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	0	0

1.27. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.12.2020г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ООО «ЦОМ» в его финансово-хозяйственной деятельности не произошло фактов, которые оказали бы, существенное влияние на финансовое состояние организации и которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

1.28. Связанные стороны

1.28.1 Информация об основном управленческом персонале:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Лебедев Роман Александрович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.01.2020г. по 31.07.2020г.
2.	Пшенишнюк Сергей Павлович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.08.2020 года

1.28.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия ООО «КПМ Финанс» в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	
Основное хозяйственное общество / контролирующее лицо				
1.	Акционерное общество «Калужский завод путевых машин и гидроприводов»	248016, Российская Федерация, г. Калуга, ул. Ленина, 23	Общество контролируется данным лицом	
Дочерние хозяйственные общества				
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Зависимые хозяйственные общества				
Другие связанные стороны				

1.28.3. Информация о связанных сторонах, сгруппированная по видам операций со связанными сторонами

п/п	Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, в тыс. руб. без НДС,	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществлени я расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
Вид операций:					
1	Передача в аренду имущества связанным сторонам				
	- основное хозяйственное общество	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленны е договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
	- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
	- другие связанные стороны	-	-	-	
	Итого по виду операций	-	-	-	
2	Оказание услуг связанным сторонам				
	- основное хозяйственное общество	139	-	-	Расчеты производятся на рыночных
	- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	

	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	условиях в установленных договорами
	- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	-	-	-	
	Итого по виду операций	139	-	-	
3	Реализация товаров, прочих активов связанным сторонам				
	- основное хозяйственное общество	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами
	- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	сроки, безналичная форма расчетов
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
	- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
	- другие связанные стороны	-	-	-	
	Итого по виду операций	-	-		
4	Приобретение услуг у связанных сторон				
	- основное хозяйственное общество	26	-	3	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами
	- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	сроки, безналичная форма расчетов
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
	- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
	- другие связанные стороны	-	-	-	
	Итого по виду операций	26	-	3	
5	Приобретение товаров, прочих активов у связанных сторон				
	- основное хозяйственное общество	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами
	- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	сроки, безналичная форма расчетов
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-	-	
	- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	
	- другие связанные стороны	-	-	-	
	Итого по виду операций	-		-	

Со всеми связанными сторонами расчеты осуществлялись в денежной форме. По связанным сторонам не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

1.29. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут

охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2020 году не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Генеральный директор

С.П. Пшенишнюк

Главный бухгалтер

Е.А. Артамонова

05 марта 2021 г.