

**10. Пояснения к бухгалтерской отчетности, включая обзор основных положений учетной политики  
ООО «САМАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ЛИНИИ»  
за 2020 год**

**Общие сведения  
Сведения об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «САМАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ЛИНИИ» (далее – «Общество») учреждено 07 февраля 2011 г (решение №1 от 07.02.2011 г).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «САМАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ЛИНИИ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «СамЭЛ».

Общество зарегистрировано по адресу: 443020, Самарская область, г. Самара, переулок Тургенева, д.7, поз.51-55, 58-70.

Почтовый адрес Общества: 443020, г. Самара, переулок Тургенева, д. 7, поз 51 - 55, 58 - 70

Фактический адрес Общества: 443020, г. Самара, переулок Тургенева, д. 7, поз. 51-55, 58-70

Свидетельство о государственной регистрации серия 63 №005312753 от 15.02.2011 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Самарской области

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1116317000876

Среднесписочная численность сотрудников ООО «СамЭЛ» составила в 2020 г – 35 человека.

**Основные виды деятельности Общества**

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- Разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- Производство земляных работ;
- Разведочное бурение;
- Строительство зданий и сооружений;
- Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- Производство электромонтажных работ;
- Аренда строительных машин и оборудования с оператором;
- Оптовая торговля производственным электрическим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- Сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
- получение прибыли;
- другие виды деятельности, не запрещенные законом.

## **Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган – Директор.

## **Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **Основа составления. Внутренний контроль.**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Положение о внутреннем контроле входит в состав учетной политики, утверждено Приказом № 99 от 31.12.2016 г.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Для программных продуктов с неисключительными правами не удовлетворяющие требованиям п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ14/2007) утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н и п.3 ст.257 НК РФ по которым не установлен срок использования в лицензионном соглашении, установить срок полезного использования 2 года (двадцать четыре месяца)

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденному Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 27 ноября 2006 г. № 156н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13 октября 2003 г. № 91н (в редакции от 27 ноября 2006 г. № 156н)

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

В течение 2020 года ООО «СамЭЛ» не проводит переоценку основных средств.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

### **Материально-производственные запасы**

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме, при их передаче, в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

### **Признание дохода**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

Выполнение проектно-изыскательских, строительно-монтажных и пусконаладочных работ по строительству, реконструкции, ремонту воздушных и кабельных электрических линий.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты за размещение денежных средств на депозитном счете;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам при оплате заказчиком задолженности;
- Возмещение сотрудником административных штрафов за нарушение ПДД

### **Расходы**

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также, выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость материалов, используемых в выполнении работ,

Амортизационные отчисления по ОС производственного назначения;

Стоимость покупных товаров, используемых в производстве;

Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного характера;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

### **Изменения в учетной политике**

Изменения и дополнения в учетную политику на 2020 год не вносились.

С 2021 года, в связи с началом исполнения Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», ООО «САМАРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ЛИНИИ» приняло решение применять ФСБУ 5/2019 перспективно. С 01.01.2021 года общество приняло решение применять Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с этим, с 01.01.2021 года общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 000 рублей.

## Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

### 1. Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса)

#### 1.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

См. пояснения 1 Нематериальные активы с.1-3 табличной части

### 2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 г, 31.12.2017 г, 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014, 31.12.2013 гг. соответственно.

См. Пояснения 2 Основные средства с.4-6 табличной части

### 4. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

#### 4.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 в составе строки числятся следующие запасы:

Наименование	31.12.2020 г.	Удельный вес, %
Строительные материалы на складе	28 988 233,20	20,82
Работы по инженерно-геодезическим изысканиям	4 133 136,96	2,97
Прочие материалы	2 371,91	0
Остатки ГСМ	10 703,62	0
Давальческие материалы переданные подрядчику	452 326,86	0,33
Спецодежда на складе	88 483,33	0,06
Прямые расходы по работам не сданным Заказчикам (НЗП)	105 565 549,60	75,82
<b>Итого</b>	<b>139 240 805,48</b>	<b>100</b>

См. Пояснения 4 Запасы с. 8-9 табличной части

### 5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

5.1 в структуре краткосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2020 г. наибольший удельный вес (99,2%) занимает расчеты по выполненным работам.

Вид задолженности	31.12.2020 г	31.12.19 г	31.12.18 г
Покупатели и заказчики в том числе:			
- задолженность за выполненные работы	143 670 898,36	76 510 031,28	19 150 824,86
Авансы выданные	391 742,79	787 426,11	71 241,74
Прочие дебиторы В том числе:			

- расчеты по претензиям	3 840,14	3 840,14	3 840,14
- расчеты с бюджетом	11 263,23		77 460,47
- расчеты с прочими кредиторами	713 014,95	11 048 662,73	13 382 777,71
- резерв по сомнительным долгам	-3 840,14	-3 840,14	-3 840,14
- векселя на ответхранении			157 008 000,00
<b>Итого по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»</b>	<b>144 786 919,33</b>	<b>88 346 120,12</b>	<b>189 690 304,78</b>

### 5.2 Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Отражены денежные средства размещенные на депозитных счетах, со сроком до 3-х месяцев.

Наименование расходов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Депозиты, тыс. руб.	0	45 000,00	160 200,00

### 5.3 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию общая величина прочих оборотных активов составила

Наименование расходов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прочие оборотные расходы	1 363 047,80	1 910 487,31	1 407 708,33
Программное обеспечение с неисключительными правами	1 301 632,64	1 507 090,11	1 115 546,40
Страхование	61 415,16	192 397,20	320 161,93
Прочие		211 000,00	

Руб.

## 6. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

### 6.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020 Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

### 6.2 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г. резервный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Резервный капитал был образован за счет чистой прибыли 2012 года.

### 6.3 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2020 году выявлена техническая ошибка по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2019 год. В связи этим показатели по состоянию на 31.12.2019 год изменились на 102 тыс.руб.

Соответственно внесены изменения по строке 1260 по состоянию на 31.12.2019 г

## 7. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

### 7.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В 2020 году заемные средства не привлекались.

### 7.3 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками состоит из следующей задолженности:

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019 г	31.12.2018 г
Задолженность поставщикам и подрядчикам	108 422 704,34	142 786 345,65	315 810 753,84
Авансы полученные	43 218 719,60	14 207 398,56	25 246 063,88
Задолженность перед бюджетом	40 985 474,22	13 777 356,95	9 450 005,73
Прочие	-7 803 119,93		8 211 258,76
<b>Итого по строке 621 «Поставщики и подрядчики»</b>	<b>185 423 778,23</b>	<b>170 771 101,16</b>	<b>358 718 082,21</b>

Руб.

По состоянию на 31.12.2020 просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

## 8. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах (Справка к Бухгалтерскому балансу)

### 8.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2020 г, 31.12.2019 г., 31.12.2017, 31.12.2016 г стоимость арендованных основных средств составляет 1 000 000,00 руб.

Обществом были арендовано офисное помещение у учредителя. Договор аренды заключен в 2011 году на срок 11 месяцев, с правом дальнейшего перезаключения.

## 9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2020 г. составила руб.

### Структура выручки

Наименование показателя	2020 г	2019 г
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	850 459 936,04	511 262 524,14
Выручка от реализации выполненных работ	850 459 936,04	511 262 524,14

### 10. Структура затрат

Наименование показателя	2020 г	2019 г
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120)</b>	<b>571 485 858,99</b>	<b>397 336 014,83</b>
Программное обеспечение (проектный отдел)	222 185,13	62 897,82
Амортизация ОС	1 656 527,85	1 887 853,26

ГСМ	3 289 028,05	3 187 835,87
Инструменты, инвентарь	399 825,15	547 804,77
Канцтовары	291 698,33	355 554,45
Оргтехника	196 750,00	241 229,14
Материалы	330 847 515,95	265 658 414,32
Страховки КАСКО, ОСАГО, СРО	6 030 916,81	535 669,50
Заработная плата	6 622 508,53	6 260 492,94
Взносы СРО	138 500	138 201,09
Страховые взносы	1 696 059,77	1 930 322,32
Субподряд	212 117 671,42	105 924 898,40
Аренда ТС	7 976 672,00	10 604 841,00
Прочие расходы		
<b>Управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>17 930 138,35</b>	<b>15 056 302,04</b>
Программное обеспечение	88 984,38	91 056,11
Аренда	9 902 930,06	7 878 241,62
Налоги	87 871,00	87 871,00
Канцтовары	3 549,52	78 264,22
Оргтехника	94 723,65	448762,24
Материальные расходы	3 169 388,36	1 789 868,38
Оплата труда	3 481 845,05	3 378 429,86
Охрана	80 054,16	80 654,16
Почтовые расходы	14 579,9	10 861,61
Страховые взносы	845 464,37	1 039 728,29
Услуги связи	153 809,14	145 781,04
Прочие расходы		1 500,00
Амортизация оргтехники		16 036,67
Экологически платежи	6 938,76	9 246,84

#### 11. Прочие доходы

Руб.

Наименование показателя	2020 г	2019 г
<b>Прочие доходы (строка 2340) в том числе:</b>	<b>3 072 394,24</b>	<b>1 973 728,95</b>
Доходы от инвентаризации и ликвидации ОС	2 469 650,21	
Начислены % по депозитным счетам	601 810,61	1 973 728,95
Восстановление расходов при ошибке учета	933,42	

## 12. Прочие расходы

Руб.

Наименование показателя	2020 г	2019 г
<b>Прочие расходы (строка 2350), всего</b>	<b>10 971 860,41</b>	<b>1 554 412,97</b>
в том числе:		
Расходы РКО	277 544,78	270 486,49
Невозмещаемый НДС, расходы не уменьшающие базу по налогу на прибыль	38 457,67	1 327,14
Штрафы, пени, неустойки	730 169,94	
Благотворительность	150 000,00	500 000,00
Материальная помощь при рождении ребенка		100 000,00
Остаточная стоимость демонтированного оборудования при продаже	658 931,19	
Другие расходы	9 116 756,83	682 333,56

## 13. Налогообложение

Общество «СамЭЛ» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, единого социального налога, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

## 14. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2020 год составил 50 867 787 руб.

## 15. Дивиденды

Единственный учредитель Общества «СамЭЛ» принял решение о выплате дивидендов за 2019 г, 9 месяцев 2020 в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Период, за который начислены дивиденды	Решение единственного учредителя	Размер дивидендов, руб.	Общая сумма дивидендов, руб.
2019	№37 от 21.03.2020	79 311 300,00	79 311 300,00
<b>9 месяцев 2020 г</b>	<b>№39 от 25.11.2020</b>	<b>70 000 000,00</b>	<b>70 000 000,00</b>
<b>ИТОГО</b>		<b>149 311 300,00</b>	<b>149 311 300,00</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена чистая прибыль.

### 16. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Руб.

Наименование кредитора	31.12.2020	31.12.19 г.
Смолькин Максим Леонидович по договору аренды	0,00	0,00

### 17. Займы полученные

На начало отчетного периода кредиты и займы, полученные от связанных сторон, отсутствовали.

### 18. Вознаграждения директорам

В 2018, 2019, 2020 гг. Общество выплатило директору Общества вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму  
2018 – 481 539,49 руб.  
2019 – 530 914,46 руб.  
2020 – 481 692,80 руб.

### 19. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство строительного-электромонтажных работ, продажа которых составляет 97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 20. Оценочные обязательства

В 2013 г. Обществом начато судебное разбирательство с поставщиками транспортных средств. Арбитражным судом Самарской области присуждены пени за просрочку поставки и обязательства по возврату аванса:

На 31 декабря 2020 года оценочные обязательства составили 715 944,66 руб.

<b>№ п/п</b>	<b>Ответчик</b>	<b>Сумма иска, руб.</b>	<b>Статус</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>ООО «Сектор-М»</b>	Сумма долга 690 000,00 списана за счет резерва по сомнительным долгам	Решение Арбитражного суда Самарской области от 25.07.2014 г по делу №А55-6054/2014 Постановление о возбуждении исполнительного производства Управления ФССП России по Нижегородской области спец. отдела по особым исполнительным производствам УФСС по Нижегородской области от 29.10.2014 г
<b>2</b>	<b>ООО «Мир Транс»</b>	Сумма долга 1 925 000,00 списана за счет резерва по сомнительным долгам	Решение Отдела №1 СЧ СУ УМВД по городу Екатеринбург от 20.11.2013 г о признании ООО «САМЭЛ» пострадавшим от мошеннических действий ООО «Мир Транс» Решение Арбитражного суда Самарской области от 04.10.2013 г по делу А55-14408/2013 Постановление об окончании исполнительного производства УФССП по Свердловской области подразделение Железнодорожного района ОСП г. Екатеринбурга от 29.09.15 г
<b>3</b>	<b>Ростра СК ОАО Средневолжский филиал в г. Самара</b>	Задолженность 25 944,66	
<b>4</b>	<b>ООО «ЛЕП-Комплект»</b>	Задолженность с учетом судебных издержек 652 944,00 переведена в расчеты по претензиям	Решение Арбитражного суда Самарской области от 09.12.2020 г дело А55-39019/2019 о состоятельности (банкротстве) прекращено. Следующее заседание 10.03.2021 г

Вероятность исхода событий низкая и как результат - потеря экономических выгод.

Размер оценочных обязательств по созданию резерва на отпуска и страховых взносов по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 059 559,78 рублей. Данное обстоятельство следует учесть при распределении чистой прибыли.

### **13. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты в 2018, 2019, 2020 не происходило.

### **14. Прекращаемая деятельность**

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений. Операционные и географические сегменты сохранены на уровне 2013 года.

**15. Основные финансовые показатели за отчетный период**

Показатели	Расчет*	Характеристика	Нормативные значения	Значение на 31.12.2020	Значение на 31.12.2019	Значение на 31.12.2018
<b>I. Коэффициенты, характеризующие платежеспособность</b>						
Коэффициент абсолютной ликвидности	<b>Отношение фактической стоимости наиболее ликвидных оборотных активов</b> (денежные средства (1250) и краткосрочные финансовые вложения (1240) без стоимости акций, выкупленных у акционеров <b>к текущим обязательствам</b> (итого по разделу V "Краткосрочные обязательства" (1500) за минусом доходов будущих периодов (1530)) (стр.1250 + стр.1240) / (стр.1500 - стр.1530)	Показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно	Значение от 0,2 до 0,54 и выше - считается нормальным. В мировой практике нормативы отсутствуют	0,41	0,32	0,46
Коэффициент быстрой ликвидности (критической оценки)	<b>Отношение фактической стоимости наиболее ликвидных оборотных активов и краткосрочной дебиторской задолженности</b> (денежные средства (1250), краткосрочные финансовые вложения (2240) без стоимости акций, выкупленных у акционеров, дебиторская задолженность (1230)) <b>к текущим обязательствам</b> (итого по разделу V "Краткосрочные обязательства" (1500) за минусом доходов будущих периодов (1530)) (стр.1250 + стр.1240 + стр.1230) / (стр.1500 - стр.1530)	Показывает, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшей перспективе при условии полного погашения дебиторской задолженности	Обычное соотношение 0,7 - 1. Оно может оказаться недостаточным, если большую долю ликвидных средств составляет дебиторская задолженность, часть которой трудно своевременно взыскать	1,19	0,83	0,99
Коэффициент текущей ликвидности (К1)	<b>Отношение ликвидных активов</b> (итого по разделу II "Оборотные активы" (1200)) <b>к текущим обязательствам</b> (итого по разделу V "Краткосрочные обязательства" (1500) за минусом доходов будущих периодов (1530)) стр.1200 / (стр.1500 - стр.1530)	Характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и	Необходимое значение – не менее 2. Оптимальное значение = 2,5 – 3,0	1,97	1,75	1,20

		своевременного погашения обязательств			
Коэффициент обеспеченности обязательств организации ее активами	<b>Отношение суммы ликвидных активов</b> (денежные средства (1250), краткосрочные финансовые вложения (1240) без стоимости акций, выкупленных у акционеров, краткосрочная дебиторская задолженность (1230), прочие оборотные активы (1260)) <b>и скорректированных внеоборотных активов</b> (сумма стоимости НМА (1110) без деловой репутации и организационных расходов, результатов исследований и разработок (1120), ОС (1130) без капитальных затрат на арендуемые ОС, доходных вложений в материальные ценности (1140), долгосрочных финансовых вложений (1150), прочих внеоборотных активов (1170)) <b>к обязательствам</b> (итого по разделу V "Краткосрочные обязательства" (1500) за минусом доходов будущих периодов (1530)) (стр.1250 + стр.1240 + стр.1230 + стр.1260 + (стр. 1100 – стр.1160)) / (стр.1500 - стр.1530)	Характеризует величину активов на единицу долга	1,23	0,88	1,01
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	<b>Отношение текущих обязательств</b> (сумма краткосрочных кредитов и займов (1510), кредиторской задолженности (1520), резервов предстоящих расходов (1540) и прочих краткосрочных обязательств (1150)) <b>к величине среднемесячной выручки</b> (2110 ф.2/кол-во мес по ф.2) (стр.1500 - стр.1530) / (стр.2110 ф.№2 / N), Где N – количество месяцев по ф.№2	Определяет текущую платежеспособность организации, объемы ее краткосрочных заемных средств и период возможного погашения текущей задолженности перед кредиторами за счет выручки	2,62	4,01	5,39

**II. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость**

Коэффициент автономии (финансовой независимости)	<p><b>Отношение собственных средств</b> (сумма капитала и резервов (итог раздела III) и доходов будущих периодов (1530)) <b>к совокупным активам</b> (валюта баланса).</p> <p>(стр.1300 + стр.1530) / стр.1700</p>	Показывает долю активов организации, которые обеспечиваются ее собственными средствами.	Чем выше значение коэффициента, тем организация более финансово устойчива. Рекомендуемый критерий – не ниже 0,6.	0,50	0,44	0,18
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2)	<p><b>Отношение разности собственных средств</b> (сумма капитала и резервов (итог III раздела), доходов будущих периодов (1530), резервов предстоящих расходов (1540) за вычетом капитальных затрат по арендованному имуществу, задолженности акционеров по взносам в уставный капитал и стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров) <b>и скорректированных внеоборотных активов</b> (сумма стоимости НМА (1110) без деловой репутации и организационных расходов, результатов исследований и разработок (1120), основных средств (1130) без капитальных затрат на арендуемые ОС, доходных вложений в материальные ценности (1140), долгосрочных финансовых вложений (1150), прочих внеоборотных активов (1170)) <b>к величине оборотных активов</b> (итог раздела II баланса без стоимости отгруженных товаров и без стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров).</p> <p>((стр.1300+стр.1530+стр.1540)-(стр.1100-стр.1160)) / стр.1200</p>	Характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости организации	Рекомендуемое значение - 0,5. Нормативное значение - не менее 0,1	0,5	0,43	0,16

#### 16. Применение ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22. ПБУ 18/02). При

составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Временные разницы в 2020 году отсутствуют.

Директор ООО «САМЭЛ» \_\_\_\_\_ Кузьменко Д.А.  
«28» февраля 2021 г.