

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	5 974	25 055	(3 242)	(27 787)	-
	5250	за 2019г.	-	16 777	-	(10 803)	5 974
в том числе:							
Вертикальный обрабатывающий центр ФС110МФ3	5241	за 2020г.	5 965	9	-	(5 974)	-
	5251	за 2019г.	-	5 965	-	-	5 965
Грузозахват магнитный СА-100	5242	за 2020г.	9	(9)	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	9	-	-	9
Продольно-фрезерный станок мод. VF3000	5243	за 2020г.	-	1 129	554	(575)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кран козловой Q=12,5т (с радиоуправлением)	5244	за 2020г.	-	157	-	(157)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Котел отопительный водогрейный КУППЕР ПРО-42 (2018) (пулт в комплекте)	5245	за 2020г.	-	43	-	(43)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вертикально фрезерный станок с ЧПУ модели "Центр УиП ВФ-450/1000" (б/у)	5246	за 2020г.	-	5 625	2 500	(3 125)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X7 M50d	5247	за 2020г.	-	9 382	-	(9 382)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Угловая фрезерная голова GMR 10-20	5248	за 2020г.	-	21	21	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW X5 xDrive25d	5249	за 2020г.	-	4 156	-	(4 156)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Чемодан инструментальный для обработки трубопроводов: 1/4,3/ РТВ -032-К-0108		за 2020г.	-	77	-	(77)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Котел отопительный водогрейный КУППЕР ПРО-42 (2018)		за 2020г.	-	38	38	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Пульт управления ПУВН-10		за 2020г.	-	5	5	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 PRO 128 GB		за 2020г.	-	94	-	(94)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Редуктор магазина 4020V SP-SA7521 (УиП ВФ450)		за 2020г.	-	124	124	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Биениемер ПБ-250М, зав. №А143		за 2020г.	-	67	-	(67)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mazda CX-5 КЕЕW7А		за 2020г.	-	1 535	-	(1 535)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Металлоконструкции воздухопроводов системы вытяжной вентиляции плазменной установки		за 2020г.	-	387	-	(387)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Приспособление для строжки листового металлопроката	за 2020г.	-	273	-	(273)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мостик обслуживания	за 2020г.	-	235	-	(235)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кромкорез автоматический UZ-12 в комплекте с приспособлениями для снятия фаски, зав. №041817 HS	за 2020г.	-	146	-	(146)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка программной резки ASOIK AL Compact, зав.№ 24	за 2020г.	-	130	-	(130)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сварочный вращатель СВР-10, зав.№ ГРП-305	за 2020г.	-	116	-	(116)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сварочный вращатель СВР-10, зав.№ ГРП-417	за 2020г.	-	132	-	(132)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат TIG 315 P DSP AC/DC E 106, зав.№ SV19043139	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Струбцины	за 2020г.	-	518	-	(518)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок ленточнопильный ручной с гидроразгрузкой Pílous ARG 220 Plus, зав. № 22/17/0515	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тепловизор Testo 868, зав. № 623433	за 2020г.	-	140	-	(140)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тиски с рифлеными кулачками ZSG-4.125.300 зав.№543553	за 2020г.	-	111	-	(111)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос (600L-20BAR) для VF-3000	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Таль ручная шестеренная TOR ТРШ (С) 20ТХ6М, зав.№20420001	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тиски KSC GRIP 125-160 центричные с калеными кулачками "Крокодил", зав.№ 473853	за 2020г.	-	133	-	(133)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат сварочный MIG/MAG EVOMIG PRO 400 Fe, EVOSPARK (в комплекте)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	327	-	(327)	-
Аппарат сварочный MicorMIG Pulse 400 BasicPlus AW (в комплекте)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	332	-	(332)	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный 1А-3,2-11-6,3-380-У3	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	601	-	(601)	-
Сварочный вращатель FoxWeld Атлант-0,5	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	75	-	(75)	-
Станок иглоударной маркировки "MARK-Tech 030"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	208	-	(208)	-
Комплексная установка с ЧПУ для резки водной струей сверхвысокого давления	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	9 202	-	(9 202)	-
Аппарат для очистки сварного шва ISOJET Cleaner 5	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	58	-	(58)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	157	-
в том числе:			
Кран козловой Q=12,5т	5261	157	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	32 786	32 786
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	8 186	-	21 581	26 762	-	-	-	3 005	-	-
	5315	за 2019г.	7 166	-	14 799	13 779	-	-	-	8 186	-	-
в том числе: векселя	5306	за 2020г.	500	-	-	375	-	-	-	125	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	500	-	-	-	-	500	-	-
выданные займы	5307	за 2020г.	7 686	-	-	-	-	-	-	2 880	-	-
	5317	за 2019г.	7 166	-	-	-	-	-	-	7 686	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	8 186	-	21 581	26 762	-	-	-	3 005	-	-
	5310	за 2019г.	7 166	-	14 799	13 779	-	-	-	8 186	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	125	500	-
в том числе:				
векселя	5321	125	500	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	175 861	-	51 992	-	(168 214)	(777)	-	-	67	148	59 077	(8 531)	
	5530	за 2019г.	131 294	-	114 807	-	(72 563)	-	-	-	2 321	2	175 861	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	154 636	-	28 619	-	(152 986)	-	-	-	-	-	30 269	(59)	
	5531	за 2019г.	102 745	-	98 142	-	(46 251)	-	-	-	-	-	154 636	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 499	-	14 419	-	(3 272)	(449)	-	-	-	-	20 198	(4 571)	
	5532	за 2019г.	21 388	-	4 841	-	(16 730)	-	-	-	-	-	9 499	-	
Прочая	5513	за 2020г.	11 726	-	8 954	-	(11 956)	(328)	-	-	67	148	8 611	(3 901)	
	5533	за 2019г.	7 161	-	11 824	-	(9 582)	-	-	-	2 321	2	11 726	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	175 861	-	51 992	-	(168 214)	(777)	-	X	X	X	59 077	(8 531)	
	5520	за 2019г.	131 294	-	114 807	-	(72 563)	-	-	X	X	X	175 861	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 531	8 531	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	59	59	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 571	4 571	-	-	-	-
прочая	5543	3 901	3 901	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000
	5572	за 2019г.	-	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	20 243	7 397	-	(9 164)	-	-	-	-	18 476
	5574	за 2019г.	8 731	14 895	-	(3 384)	-	-	-	-	20 243
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	192 168	64 094	4 231	(195 740)	-	-	67	148	64 968
	5580	за 2019г.	165 067	186 401	10 592	(172 214)	-	-	2 321	2	192 168
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	105 108	14 763	-	(100 964)	-	-	-	-	18 907
	5581	за 2019г.	90 768	92 281	-	(77 942)	-	-	-	-	105 108
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 232	13 578	-	(3 006)	-	-	-	-	14 805
	5582	за 2019г.	28 674	3 334	-	(27 776)	-	-	-	-	4 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 547	(1 289)	1 306	(4 976)	-	-	54	148	4 789
	5583	за 2019г.	2 141	(1 709)	6 863	(69)	-	-	2 321	-	9 547
кредиты	5564	за 2020г.	2 745	22 000	2 903	(10 648)	-	-	-	-	17 000
	5584	за 2019г.	27 495	-	3 717	(28 467)	-	-	-	-	2 745
займы	5565	за 2020г.	9 274	8 336	21	(17 632)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	15 860	31 329	12	(37 927)	-	-	-	-	9 274
прочая	5566	за 2020г.	61 263	6 706	-	(58 515)	-	-	13	-	9 467
	5586	за 2019г.	128	61 165	-	(33)	-	-	-	2	61 263
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	192 168	64 094	4 231	(195 740)	-	X	X	X	64 968
	5570	за 2019г.	165 067	186 401	10 592	(172 214)	-	X	X	X	192 168

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	70 446	80 760
Расходы на оплату труда	5620	30 926	9 526
Отчисления на социальные нужды	5630	4 021	3 028
Амортизация	5640	9 628	4 710
Прочие затраты	5650	97 747	131 101
Итого по элементам	5660	212 768	229 125
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 697)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 753
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188 071	230 878

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

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	430	2	(432)	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	52 238	27 503	43 976
в том числе:				
зalog права требования	5811	-	5 489	24 990
зalog ценных бумаг	5812	125	500	-
зalog недвижимости	5813	21 514	21 514	18 986
собственный вексель передан как средство расчета	5814	9 920	-	-
зalog движимого имущества	5815	20 679	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	300		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	300		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г. 5910	-	-	-	-
		за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2020г. 5911	-	-	-	-
		за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Балуев Владимир
Александрович**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД ООО «Энергоспецмонтаж»

I. Характеристика организации

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецмонтаж», создано на основании решения общего собрания учредителей от 20.07.2009 года.

Зарегистрировано Общество 16.10.2009г.

Уставный капитал Общества составляет 7 000 000 рублей.

В отчетном периоде с 01 января по 31 декабря 2020 года генеральным директором ООО «Энергоспецмонтаж» являлся Балугев Владимир Александрович, обязанности главного бухгалтера Общества выполняли:

с 01.01.2020 до 14.09.2020 - Ворончихина Анастасия Александровна,

с 15.09.2020 по 20.09.2020 - Балугев Владимир Александрович,

с 21.09.2020 по 10.11.2020 - Захарова Ирина Вячеславовна,

с 11.11.2020 до 31.12.2020 - Ворончихина Анастасия Александровна.

Юридический адрес ООО «Энергоспецмонтаж»: 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Белова, дом 5, кабинет 5.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила - 66 человек.

Бухгалтерский учет и расчет заработной платы ведется с применением программы «Бухгалтерия предприятия КОРП», редакция 3.0

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.).

Формы бухгалтерской отчетности за 2020 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы исполнительной власти указаны в приложение N 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике, в 2020 году не было.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в организации в 2020 году формировался в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №56 от 30.12.2019г.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94н от 31.10.2000 года "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению".

III. Основные средства

К основным средствам относятся активы, срок использования которых превышает 12 месяцев при условии использования в производстве продукции, выполнения работ и оказания

услуг.

Срок использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 с изменениями.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по группам согласно классификации основных средств.

Переоценка основных средств в 2019 году не проводилась.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания отражались в составе материальных запасов и списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет основных средств полученных по договору финансовой аренды (лизинга) №09-17/886-лг от 28.09.2017 г. с ООО «УралБизнесЛизинг» велся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

IV. Запасы

Учет реализации материалов работ и услуг производится по методу отгрузки. Сырье и материалы приходятся по фактической себестоимости.

Списание материалов в производство производилось по средней себестоимости, согласно положениям учетной политики. В Организации отсутствуют неликвидный запасы ТМЦ, балансовая стоимость ТМЦ не подвержена существенному изменению стоимостных показателей в сторону обесценения, поэтому резерв под снижение стоимости запасов не формируется.

Учет прямых затрат на производство ведется с применением счета 20 «Основное производство». Учет общепроизводственных расходов учитывается на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим закрытием на счет 20. Учет косвенных затрат отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счет 90.8.1.

Выручка от реализации продукции для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений.

Дата реализации продукции в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется по моменту отгрузки.

V. Финансовые показатели

Балансовая стоимость активов на 31.12.2020 года уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 34% и составила 162225 тыс. руб. Уменьшение произошло по статьям кредиторская и дебиторская задолженность.

Балансовая стоимость основных средств увеличилась на 35% по состоянию на 31.12.2020 года и составила 46530 тыс. рублей, амортизационные отчисления за 2020 год - 9628 тыс. руб.

Стоимость оборотных активов на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 45% и составила 115515 тыс. руб. Уменьшение оборотных активов произошло за счет уменьшения дебиторской задолженности на 31.12.2020 на 71% или на 125315 тыс. руб.

В 2020 году Общество получило краткосрочные кредиты МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ВОСТОЧНЫЙ ПАО КБ и АО Дatabанк на сумму 22000 руб. В 2020 году Обществом погашены полученные краткосрочные кредиты от МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ВОСТОЧНЫЙ ПАО КБ на общую сумму 7745 тыс. рублей. Остаток непогашенного долгосрочного кредита на 31.12.2020 г. составил 15000 тыс. руб., остаток непогашенных краткосрочных кредитов на 31.12.2020 г. составил 17000 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. уменьшилась на 73% по сравнению с прошлым годом и составила 47968 тыс.руб.

В 2020 году Обществом были получены займы от ИП Кытмановой К.В. М.А., ИП Чудакова С.Л., ООО «Комфорт», ООО «Диомид» и ООО «Промышленный рост» на сумму 8336 тыс.руб. Все займы погашены на 31.12.2020 г.

Основными покупателями в 2020 году являлись: Государственная корпорация по атомной

энергии «Росатом», АО «АЭМ-технологии», ООО «Полесье», ООО «МК ЧМЗ», ЗАО НПО «НАТЭК-НЕФТЕХИММАШ», АО «КОНЦЕРН РОСЭНЕРГООАТОМ».

Общая сумма выручки за 2020 год составила (без НДС) 259021 тыс. рублей.

Себестоимость реализованной продукции за 2020 год составила 137636 тыс. рублей.

Прибыль от продаж за 2020 год составила 79266 тыс. руб., рентабельность продаж за 2020 год 31%, за 2019 год – 11%.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 51159 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год – 3183 тыс. руб.

В целом за отчетный год Общество получило чистую прибыль на сумму 47829 тыс. рублей.

Влияние пандемии коронавирусной инфекции на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в 2020 году: были произведены дополнительные затраты на приобретение средств гигиены и индивидуальной защиты, на дезинфекцию прибывающего автотранспорта. Существенного влияния на деятельность предприятия пандемия не оказала.

VI. Информация о связанных сторонах.

В ООО «Энергоспецмонтаж» связанной стороной является генеральный директор Балуев В.А. Никаких финансово-хозяйственных операций с ним, кроме начисления и выплаты зарплаты, не проводилось в 2020 году.

Единственным участником и бенефициарным владельцем ООО «Энергоспецмонтаж» является Балуев А.В. На начало 2020 года остаток задолженности по займам выданным Балуеву А.В. 6921 тыс. руб. В 2020 году выдано займов Балуеву А.В. на сумму 14345 тыс. руб., было погашено в течение года на сумму 20266 тыс. руб. Остаток задолженности на конец 2020 года 1000 тыс. руб. За 2020 г. Балуеву А.В., как директору по коммерции и финансам, начислялась и выплачивалась заработная плата.

Балуев А. В. являлся учредителем ООО «Спецоборудование». ООО «Энергоспецмонтаж» и ООО «Спецоборудование» сотрудничали в 2020г. по следующим договорам:

1. Договор аренды на нежилое помещение № 26/ЭСМ-10/18 от 01.10.2018г.(ООО «Спецоборудование» - Арендатор). За 2020 г. начислена арендная плата на сумму 27500,00 руб.
2. Договоры беспроцентного денежного займа (ООО «Спецоборудование» - Заемщик): от 27.09.2019, 03.10.2019, 11.11.2019. Данные займы получены Заемщиком в полном объеме в 2019 году. В 2020 году остаток задолженности по данным займам погашен.
3. Договор поставки №04/18-СО от 23.04.2018 (ООО «Спецоборудование» - Покупатель). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 246 047,36 руб. (в т.ч. НДС 41 007,89 руб.), Покупателем – на сумму 246 047,36 руб.
4. Договор на изготовление оборудования № 07/СО от 06.10.2017 г.(ООО «Спецоборудование» - Подрядчик). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 7 238 617,24 руб. (в т.ч. НДС 1 206 436,21 руб.), Покупателем – на сумму 53 417 053,70 руб.
5. Договор № 09/08/2019 от 09.08.2019 г. (ООО «Спецоборудование» - Подрядчик). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 11 712 000,00 руб. (в т.ч. НДС 1 952 000 руб.), Покупателем – на сумму 11 712 000,00 руб.
6. Договор № 12/08/20 от 12.02.2020 (ООО «Спецоборудование» - Поставщик). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 2 858 548,34 руб. (в т.ч. НДС 476 424,72 руб.), Покупателем – на сумму 2 858 548,34 руб.
7. Договор № 02/СО от 13.04.2020 (ООО «Спецоборудование» - Поставщик). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 3 274 581,91 руб. (в т.ч. НДС 545 763,65 руб.), Покупателем – на сумму 3 274 581,91 руб.

8. Договор на оказание услуг от 02.12.2019 (ООО «Спецоборудование» - Поставщик). В 2020 г. по данному договору Поставщиком выполнены обязательства на сумму 12000,00 руб. (в т.ч. НДС 2000,00 руб.), Покупателем – на сумму 12 000,00 руб.

Связанной стороной также является ИП Балужева М.А. На начало 2020 года остаток задолженности по займам, выданным ИП Балужева М.А., 8907 тыс. руб. В 2020 году выдано займов ИП Балужева М.А. на сумму 29801 тыс. руб., было погашено в течение года на сумму 37503 тыс. руб. Остаток задолженности на конец 2020 года 1205 тыс. руб. По предварительному лицензионному договору от 30.11.2018, заключенному между ООО «Энергоспецмонтаж» и ИП Балужева М.А. остаток кредиторской задолженности на конец года 143 тыс. руб.

Выплаты в пользу управленческого персонала

Под основным управленческим персоналом подразумевается генеральный директор, директор по коммерции и финансам, первый заместитель генерального директора, технический директор, директор по производству. В 2020 году Общество выплачивало в пользу основного управленческого персонала заработную плату, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в соответствии с заключенными трудовыми договорами. Сумма выплат составила 2991 тыс. руб.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

VIII. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

IX. Непрерывность деятельности

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, безубыточная работа Организации, текущий характер кредиторской задолженности являются факторами, которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности и способности Организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

X. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Созданный на 2020 год резерв на оплату отпусков в размере 430 тыс. руб., использован полностью. На 2021 год этот резерв не создавался в связи с правом Организации на упрощенные способы ведения учета с 01.01.2021.

В 2020 г. резерв под снижение стоимости материалов и товаров не создавался.

В 2020 г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 8531 тыс.руб.

XI. Использование нераспределенной прибыли прошлых лет

Нераспределенная прибыль прошлых лет не использована в 2020 г.

XII. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

XIII. Информация о составе прочих доходов и расходов

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах в 2020 году составляют 7827 тыс. руб., в т.ч.:

1. Доходы от реализации материалов составляют 2613 тыс.руб. или 33% от всех прочих доходов.
2. Доходы от реализации металлоотходов – 1507 тыс. руб. или 19% от всех прочих доходов.
3. Прибыль прошлых лет – 1274 тыс. руб. или 16% от всех прочих доходов.
4. Доходы, связанные с выставлением претензий в адрес контрагентов, - 997 тыс. руб. или 13% от всех прочих доходов.
5. Доходы от оприходования металлолома от обработки металлопроката – 682 тыс.руб. или 9% от всех прочих доходов.
6. Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг составляют 380 тыс. руб. или 5% от всех прочих доходов.
7. Субсидии на возмещение части затрат – 300 тыс. руб. или 4% от всех прочих доходов.
8. Иные доходы – 74 тыс. руб. или 1% от всех прочих доходов.

Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах в 2020 году составляют 33239 тыс. руб., в т.ч.:

1. Расходы, связанные с прощением долга контрагенту – 7476 тыс. руб. или 23% от всех прочих расходов.
2. Резервы по сомнительным долгам – 8531 тыс. руб. или 26% от всех прочих расходов.
3. Себестоимость реализованных материалов составляет 2744 тыс. руб. или 8% от всех прочих расходов.
4. Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налоговому учету – 2576 тыс. руб. или 8% от всех прочих расходов
5. Вознаграждения по банковским гарантиям – 2327 тыс. руб. или 7% от всех прочих расходов.
6. Списание расходов по аннулированным заказам - 2093 тыс. руб. или 6% от всех прочих расходов.
7. Расходы, связанные с реализацией металлолома составляют 1848 тыс. руб. или 6% от всех прочих расходов.
8. Расходы, связанные с выставлением претензий контрагентами, - 1453 тыс. руб. или 4% от всех прочих расходов.
9. Списание неликвидных товаров – 1026 тыс. руб. или 3% от всех прочих расходов.
10. Расходы на услуги банков - 854 тыс. руб. или 3% от всех прочих расходов.
11. Списание дебиторской задолженности – 777 тыс. руб. или 2% от всех прочих расходов.
12. Убыток прошлых лет – 767 тыс. руб. или 2% от всех прочих расходов.
13. Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг – 375 тыс. руб. или 1% от всех прочих расходов.
14. Иные расходы – 392 тыс. руб. или 1% от всех прочих расходов.

XIV. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

На 31.12.2020 на счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» числятся следующие виды обеспечения:

1. С АО "Датабанк" заключен договор ипотеки №19-И-1404934 от 11.04.2019. Передана в залог недвижимость на сумму 21 514 тыс. руб.
2. В рамках кредитного договора с АО «Датабанк» № 20-К-1964934 от 01.06.2020 передано в залог движимое имущество на сумму 20679 тыс. руб.
3. В залоге у ПАО «Сбербанк России» находится вексель ПАО «Сбербанк России» ВГ 0188224 на сумму 125 тыс. руб.
4. Собственные векселя Организации переданы как средство расчета на сумму 9920 тыс. руб.

XV. Информация по сегментам

В соответствии с ФСБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источника и характера рисков, связанных с деятельностью предприятия, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

В деятельности общества может быть выделены три основных операционных сегмента:

1. Производство оборудования и металлических изделий. Выручка от реализации по данной группе составляет 60% от общей суммы выручки;
2. Обработка металлических изделий. Выручка от реализации по данной группе составляет 34 % от общей суммы выручки;
3. Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. Выручка от реализации по данной группе составляет 3% от общей суммы выручки.

Общество осуществляет деятельность на территории Удмуртской Республики.

XVI. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов или намерений прекращения каких-либо видов деятельности.

Генеральный директор



В.А. Балуйев

Главный бухгалтер



А.А. Ворончихина

16.02.2021

