

**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 2020 г.	17 019	(15 053)	-	-	-	(1 949)	-	-	-	17 019	(17 002)
	5110	за 2019 г.	17 019	(12 942)	-	-	-	(2 111)	-	-	-	17 019	(15 053)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	43	(17)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(26)
	5111	за 2019 г.	43	(8)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(17)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020 г.	16 976	(15 036)	-	-	-	(1 940)	-	-	-	16 976	(16 976)
	5112	за 2019 г.	16 976	(12 934)	-	-	-	(2 102)	-	-	-	16 976	(15 036)

**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 2020 г.	3 991	2 339	(281)	(4 449)	514
	5170	за 2019 г.	131	3 952	-	(92)	3 991
в том числе:							
ОКР Затворы дисковые межфланцевые (ЗДМ) к распределению	5161	за 2020 г.	2 757	1 352	-	(4 109)	-
	5171	за 2019 г.	-	2 757	-	-	2 757
ОКР Редукторы к распределению	5162	за 2020 г.	73	77	(150)	-	-
	5172	за 2019 г.	-	73	-	-	73
ОКР Вставки демонтажные (ВД) к распределению	5163	за 2020 г.	321	20	-	(340)	-
	5173	за 2019 г.	-	321	-	-	321
ОКР Затвор межфланцевый ЗДМ-050	5164	за 2020 г.	5	-	-	-	-
	5174	за 2019 г.	-	5	-	-	5
ОКР Задвижки клиновые (ЗКР) к распределению	5165	за 2020 г.	703	377	-	-	-
	5175	за 2019 г.	-	703	-	-	703
ОКР редуктора червячного РЭ800/1000в	5166	за 2020 г.	81	-	(81)	-	-
	5176	за 2019 г.	81	-	-	-	81
ОКР Задвижки клиновые (ЗКМ) к распределению	5167	за 2020 г.	-	514	-	-	514
	5177	за 2019 г.	-	-	-	-	-
ОКР редуктора червячного РЭ300/400в	5168	за 2020 г.	51	-	(51)	-	-
	5178	за 2019 г.	51	-	-	-	51
ОКР Опорно-укрывные элементы (ОУЭ) к распределению	5169	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2019 г.	-	92	-	(92)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Лазенков Роман**  
 (подпись) **Викторович**  
 (расшифровка подписи)

10 марта 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 2020 г.	-	5 405	-	(5 405)	-
	5250	за 2019 г.	120	5 753	-	(5 874)	-
в том числе:							
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 616
в том числе:			
Станок горизонт.-расточ. с ЧПУ 2В 622 МФ4 инв.№ 000896	5261	-	2 616
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	43 252	43 252	44 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 821	2 215	2 215
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Лазенков Роман**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ **Викторович**  
 (расшифровка подписи)

10 марта 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 2020 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5311	за 2019 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-
в том числе: 100% доля в ООО "НЭК"	5302	за 2020 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5312	за 2019 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5310	за 2019 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	23 482	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**  
(расшифровка подписи)



**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)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	68 293	(4 619)	45 349	36	(9 012)	-	(4 413)	-	-	-	95 840	(206)	
	5530	за 2019 г.	38 658	(6 083)	322 064	144	(292 573)	-	1 464	-	-	-	68 293	(4 619)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	3 459	-	747	-	(2 280)	-	-	-	-	-	1 926	-	
	5531	за 2019 г.	755	-	180 402	-	(177 698)	-	-	-	-	-	3 459	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	29 217	(4 619)	41 805	-	(4 286)	-	(4 413)	-	-	-	57 910	(206)	
	5532	за 2019 г.	6 236	(6 083)	131 232	-	(108 251)	-	1 464	-	-	-	29 217	(4 619)	
Прочая	5513	за 2020 г.	321	-	2 219	36	(2 310)	-	-	-	-	-	266	-	
	5533	за 2019 г.	4 629	-	738	144	(5 190)	-	-	-	-	-	321	-	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5514	за 2020 г.	1 975	-	578	-	(136)	-	-	-	X	X	2 417	-	
	5534	за 2019 г.	1 517	-	1 892	-	(1 434)	-	-	-	X	X	1 975	-	
Беспроцентные займы	5515	за 2020 г.	33 321	-	-	-	-	-	-	-	X	X	33 321	-	
	5535	за 2019 г.	25 521	-	7 800	-	-	-	-	-	X	X	33 321	-	
Итого	5500	за 2020 г.	68 293	(4 619)	45 349	36	(9 012)	-	(4 413)	X	X	X	95 840	(206)	
	5520	за 2019 г.	38 658	(6 083)	322 064	144	(292 573)	-	1 464	X	X	X	68 293	(4 619)	

## 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	483	483	270	270	6 434	6 434
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	342	342
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	483	483	259	259	6 070	6 070
прочая	5543	-	-	4 449	4 449	20	20
	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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	286 255	5 212	1 760	(8 125)	-	-	-	-	285 102
	5580	за 2019 г.	298 782	186 790	1 760	(201 075)	-	-	-	-	286 255
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	13 374	4 165	-	(6 700)	-	-	-	-	10 839
	5581	за 2019 г.	24 785	185 778	-	(197 188)	-	-	-	-	13 374
авансы полученные	5562	за 2020 г.	235 113	1 038	-	(410)	-	-	-	-	235 742
	5582	за 2019 г.	236 596	316	-	(1 798)	-	-	-	-	235 113
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	1 601	5	1	(562)	-	-	-	-	1 045
	5583	за 2019 г.	1 427	188	-	(14)	-	-	-	-	1 601
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	34 308	-	1 760	-	-	-	-	-	36 068
	5585	за 2019 г.	32 548	-	1 760	-	-	-	-	-	34 308
прочая	5566	за 2020 г.	1 859	4	-	(455)	-	-	-	-	1 408
	5586	за 2019 г.	3 426	508	-	(2 075)	-	-	-	-	1 859
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	286 255	5 212	1 760	(8 125)	-	X	X	X	285 102
	5570	за 2019 г.	298 782	186 790	1 760	(201 075)	-	X	X	X	286 255

**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	1 943	2 335	21 797
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 943	2 335	21 797
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Лазенков Роман**  
 (подпись) **Викторович**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ 10 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	73 421	89 415
Расходы на оплату труда	5620	40 585	42 883
Отчисления на социальные нужды	5630	8 912	12 723
Амортизация	5640	10 615	11 676
Прочие затраты	5650	30 493	40 166
Итого по элементам	5660	164 026	196 863
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 349	6 453
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	182 375	203 316

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**

(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 276	3 523	(4 019)	-	1 780
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	2 276	3 523	(4 019)	-	1 780

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

10 марта 2021 г.

**Лазенков Роман  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **в текстовой форме к бухгалтерской отчетности ООО «Группа ЭНЭКОС за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Группа ЭНЭКОС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности и составлена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

#### 1. Сведения об Обществе.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Группа ЭНЭКОС».

Адрес организации: 191002, г. Санкт-Петербург, пр. Загородный, д.5, литера А, помещение 24-Н

Почтовый адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, пр. Загородный, д.15, а/я 58.

Дата государственной регистрации: 25 ноября 2014 года, основной государственный регистрационный № 1147847410171 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 25 ноября 2014 года серия 78 № 009173999). Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Группа ЭНЭКОС».

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей путем обмена акций ЗАО «Группа ЭНЭКОС» на доли участников ООО «Группа ЭНЭКОС» в результате реорганизации в форме преобразования.

Состав участников:

- Берман Яков Аронович – владелец доли номинальной стоимостью 9000 (девять тысяч) рублей, что составляет 65 % (шестьдесят пять процентов) уставного капитала;

- Емцева Вера Аркадьевна – владелец доли номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей, что составляет 35 % (тридцать пять процентов) уставного капитала.

Исполнительным органом в соответствии с уставом является Генеральный директор, который единолично исполняет свои обязанности.

Общество имеет дочернее общество (доля участия – 100%) – ООО «НЭК» ИНН1646012860.

В 2020 года с целью развития региональных сетей продаж были созданы обособленные подразделения в г. Нижний Новгород и г. Новосибирск. Обособленные подразделения не являются филиалами. Численность обособленных подразделений – 2 человека.

В 2020 году ООО «Группа ЭНЭКОС» было зарегистрировано в реестре малого и среднего предпринимательства.

Договор на проведение аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год заключен с ООО «Разум Консалтинг».

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является производство поворотных дисковых затворов типа ЗПД, задвижек клиновых ЗКР и гидрантов пожарных подземных типа ГПП, а также услуги по механической обработке, монтажу и пусконаладочным работам.

Общество для производства продукции арендует производственные здания и оборудование у ОАО «ЛОМО». Стоимость арендованного имущества согласовывается договорами аренды и отражается в составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме того, Общество арендовало в 2020 году:

- нежилые помещения, используемые для нужд управления, в здании, расположенном по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А.

- нежилое помещение, используемое для офиса обособленного подразделения, расположенного в г. Нижний Новгород по адресу г. Нижний Новгород, ул. Литвинова, д. 74 «Б».

- нежилое помещение, используемое для офиса обособленного подразделения, расположенного в г. Новосибирск по адресу г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.39, офис 212.

Среднесписочная численность в 2019 году составила 69 человек, в 2020 году 64 человека.

Часть чистой прибыли в 2020 году не распределялась и не выплачивалась.

## 3. Основные элементы учетной политики

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

При определении срока полезного использования по основным средствам руководствуются Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Модельная оснастка, штампы, пресс-формы учитываются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора и равен 25 месяцам.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается на основании приказа генерального директора организации.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов в соответствии с учетной политикой не производится.

В бухгалтерском учете организация создает резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату неиспользованных отпусков, резерв под обесценение готовой продукции. В налоговом учете организация создает резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Анализ дебиторской задолженности с целью создания резерва по сомнительным долгам осуществляется службой по экономике и финансам (планово-экономический отдел).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников.

К доходам по основным видам деятельности относятся: выручка от реализации продукции собственного производства, выручка от реализации товаров, выручка от реализации работ и услуг производственного характера.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи и иного выбытия основных средств, материалов и иных активов, включая иностранную валюту;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы безнадежной кредиторской задолженности;

- курсовые разницы;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- другие доходы, не являющиеся доходами по обычным видам деятельности.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала организации за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

К прочими расходами организации относятся:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые за полученные в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с учетной политикой организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров в суммах, присужденных судом или признанных организацией;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные расходы, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств не реже, чем раз в год в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года. В 2020 году инвентаризация проведена в полном объеме.

#### 4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто.

Величина денежных средств в иностранной валюте в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств по состоянию на соответствующие даты приводились по официальному курсу ЦБР на эти даты.

В состав денежных эквивалентов отнесены депозиты сроком обращения до 3 месяцев в целях составления бухгалтерской отчетности.

При составлении отчёта о движении денежных средств денежные потоки отражались свёрнуто по суммам НДС, полученным от покупателей за продаваемую продукцию, уплаченным поставщикам за приобретаемые материалы, товары, налоговому органу в бюджет в качестве налогоплательщика и налогового агента, таможенным органам при импорте материально-производственных запасов.

Денежные средства, полученные от покупателей и уплаченные поставщикам, включались за вычетом НДС в состав соответствующих денежных потоков.

Курсовые разницы отражены по строкам 23406, 23505 в следующих размерах:

Курсовые разницы 2020 год, тыс. руб. 2019 год, тыс. руб.

положительные	918	652
---------------	-----	-----

отрицательные	1313	340
---------------	------	-----

Числящиеся на балансе основные средства в составе показателей таблицы 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены по остаточной стоимости.

Информация по основным средствам переведенным на консервацию (таблица 2.4. пояснений) отражена на основании приказов руководителя о консервации ОС № 37 от 30.06.2014 и № 59 от 19.12.2017 г.

Остаточная стоимость переведенных на консервацию ОС составляет 1820 тыс. руб. в т.ч.

- Комплект пресс-форм для изготовления уплотнений ЗКР 150 и ЗКР 200 инв. № 1531 – остаточная стоимость 165 тыс. рублей.

- Стенд д/ испытания трубопров. армат.в вертик. положении инв.№ 1549 – остаточная стоимость 1656 тыс. рублей.

В состав нематериальных активов включены:

1. Сайт, установленный срок полезного использования составляет 60 месяцев. На 31 декабря 2020 года оставшийся срок эксплуатации составляет 25 месяцев.

2. Товарный знак "ЭнэкоС". Является полностью самоотизированным, продолжает использоваться в деятельности организации.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность по строке 1523 бухгалтерского баланса отражена за минусом НДС с авансов.

В пояснениях 4.1 показатель затраты в незавершенном производстве (Стр. 5405,5425) включает в себя полуфабрикаты и незавершенное производство в связи с тем, что полуфабрикаты самостоятельной ценности для третьих лиц не представляют и на сторону не продаются.

5. Информация, подлежащая отражению в соответствии с п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

В 2020 году отложенный налог на прибыль, который возник из-за:

-образования временных разниц в отчетном периоде в размере 7111 тыс. руб.

-погашения временных разниц в отчетном периоде в размере 734 руб.

В связи с увеличением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в будущем был признан ОНА в размере 7845 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки – 20%.

Условный доход по налогу на прибыль – 9240 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в размере 1399 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Информация, относящаяся к 2019 году:

Генеральным директором Общества в 2019 году является Лазенков Р.В., с ним заключен трудовой договор на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа.

Заработная плата Лазенкова Р.В. за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. составила 2 756 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в федеральный бюджет в сумме 358 тыс. руб. Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС за 2019 год начислены в размере 573 тыс. руб. и перечислены полностью, взносы на социальное страхование от несчастных случаев составили за 2019год 21 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2019г. перед Лазенковым Р.В. составляет 116 тыс. руб.

На 01.01.19г. Общество имеет обязательства перед Берманом Я.А., который является участником Общества с долей в УК Общества 65% (бенефициар) в виде полученных займов:

1) №342-15 от 26.10.2015 г. на сумму 10000 тыс. руб.

Заем подлежит погашению в срок до 30.09.2020г. Начисленные проценты в сумме 7 369 тыс. руб. подлежат выплате в срок до 30.09.2020г.

2) № 347-15 от 22.12.2015 г. на сумму 12000 тыс. руб.

Заем подлежит погашению в срок до 30.09.2020г. Начисленные проценты в сумме 4 939 тыс. руб. подлежат выплате в срок до 30.09.2020г.

Таким образом, сумма задолженности по займам (22 000 тыс. руб.) и начисленным по состоянию на 31.12.2019 г. процентам (12 308 тыс. руб.) отражена по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Других займов и кредитов Общество не привлекало.

Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «ЭНЭКОС», 100% доли в УК принадлежит Емцевой В.А.

В течение 2019 года Общество арендовало у ООО «ЭНЭКОС» нежилые офисные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А, стоимость аренды составила 2 941 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 4997 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.19г. задолженность Общества перед ООО "ЭНЭКОС" составила 6115 тыс. руб. и отражена в составе показателя кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по стр.15201 бухгалтерского баланса.

В 2018 году Общество приобрело по договору купли-продажи долю в размере 100% УК в ООО «НЭК» ИНН1646012860 (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Характер взаимоотношений – дочернее предприятие.

В отношении ООО «НЭК»:

1) Предоставление Обществом офисного помещения по Договору субаренды №1 от 13.09.18г.

Доход в 2019 году составил 114 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 33 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.19г. составила 114тыс. руб. и отражена по стр.1230 бухгалтерского баланса.

2) Поставка литья Обществу по договорам в 2019 году составила 49209 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 74270 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.19г. составила 19889 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

3) Поставка модельной оснастки по договору № 1-18/МО от 02.10.2018 г. была осуществлена в 2019 г. в размере 5260 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 4870 тыс. рублей. Задолженность за обществом на 31.12.2019 составляет 391 тыс. руб. и отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса.

4) Обществу были предоставлены услуги по переработке на сумму 254 тыс. руб. Перечислено – 210 тыс. руб. Задолженность на 31.12.19г. составила 45 тыс. рублей. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

5) В 2019 г. Обществом были реализована продукция собственного производства и ОС на сумму 1093 тыс. рублей. Перечислено денежных средств в размере 28 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.19г. составила 1065 тыс. рублей и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

б) Предоставление Обществом беспроцентного займа:

Сумма займа составила – 33321 тыс. руб.

Займ предоставлен на срок до 31.12.2020г.

Задолженность на 31.12.19г. составила 33321 тыс. руб. и отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Договор займа прошел проверку отдела финансового мониторинга ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

6.2.Информация, относящаяся к 2020 году:

Генеральным директором Общества в 2020 году является Лазенков Р.В., с ним заключен трудовой договор на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа.

Заработная плата Лазенкова Р.В. за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. составила 3507 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в федеральный бюджет в сумме 472 тыс. руб. Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС за 2020 год начислены в размере 653 тыс. руб. и перечислены полностью, взносы на социальное страхование от несчастных случаев составили за 2020 год 28 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2020г. перед Лазенковым Р.В. составляет 154 тыс. руб.

На 01.01.20г. Общество имеет обязательства перед Берманом Я.А., который является участником Общества с долей в УК Общества 65% (бенефициар) в виде полученных займов:

1) №342-15 от 26.10.2015 г. на сумму 10000 тыс. руб.

Заем подлежит погашению в срок до 30.09.2021г. Начисленные проценты в сумме 8169 тыс. руб. подлежат выплате в срок до 30.09.2021г.

2) № 347-15 от 22.12.2015 г. на сумму 12000 тыс. руб.

Заем подлежит погашению в срок до 30.09.2021г. Начисленные проценты в сумме 5899 тыс. руб. подлежат выплате в срок до 30.09.2021г.

Таким образом, сумма задолженности по займам (22 000 тыс. руб.) и начисленным по состоянию на 31.12.2020 г. процентам (14068 тыс. руб.) отражена по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Других займов и кредитов Общество не привлекало.

Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «ЭНЭКОС», 100% доли в УК принадлежит Емцевой В.А.

В течение 2020 года Общество арендовало у ООО «ЭНЭКОС» нежилые офисные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А, стоимость аренды составила 2 870 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 2512 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.20г. задолженность Общества перед ООО "ЭНЭКОС" составила 6458 тыс. руб. и отражена в составе показателя кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по стр.15201 бухгалтерского баланса.

В 2018 году Общество приобрело по договору купли-продажи долю в размере 100% УК в ООО «НЭК» ИНН1646012860 (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Характер взаимоотношений – дочернее предприятие.

В отношении ООО «НЭК»:

1) Предоставление Обществом офисного помещения по Договору субаренды №1 от 13.09.18г.

Доход в 2020 году составили 116 тыс. руб. Задолженность на 31.12.20г. составила 230 тыс. руб. и отражена по стр.1230 бухгалтерского баланса.

2) Поставка литья Обществу по договору Договор № 01-19 от 09.01.2019г. в 2020 году составила 36364 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 72197 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.20г. составила 55722 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

3) Поставка модельной оснастки по договору № 1-18/МО от 02.10.2018 г. в 2020 г. была осуществлена на 2123 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 2392 тыс. рублей. Задолженность за обществом на 31.12.2020г. составляет 122 тыс. руб. и отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса.

4) Договор ответственного хранения №0312-2020 от 03.12.2020г.

Услуги потреблены в 2020 г. в размере 1000,00 руб. Задолженность на 31.12.20г. составила 1000,00 руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

5) Обществом была реализована продукция собственного производства на сумму 33 тыс. рублей. Задолженность за обществом на 31.12.2020 составляет 118 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

б) Погашен долг за услуги переработки в размере 45 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.20г. погашена в полном объеме.

7) Предоставление Обществом беспроцентного займа:

Сумма займа составила – 33 321 тыс. руб.

Займ предоставлен на срок до 31.12.2021г.

Задолженность на 31.12.20г. составила 33 321 тыс. руб. и отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Договор займа прошел проверку отдела финансового мониторинга ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

7. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Риски потерь по всем не законченным на 31.12.20г. судебным процессам оцениваются Обществом как минимальные, резервы не создаются.

9. Информация об изменении оценочных значений.

9.1. По состоянию на 31.12.19г. в отчетности Общества отражены следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков в размере 2276 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса);

- резерв по сомнительным долгам в размере 4619 тыс. руб. величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва;

- резерв по сомнительным долгам в размере 4 тыс. руб., созданный в связи с отзывом лицензии у ОФК БАНКА. Величина денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва;

- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в размере 20011 тыс. руб.

Стоимость материальных ценностей отражена по строке 1213 за минусом созданного резерва.

9.2. По состоянию на 31.12.20г. в отчетности Общества отражены следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков в размере 1780 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса);

- резерв по сомнительным долгам в размере 206 тыс. руб. величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва;

- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в размере 20712 тыс. руб.

Стоимость материальных ценностей отражена по строке 1213 за минусом созданного резерва.

10. Влияние ситуации с пандемией COVID-19 на деятельность организации.

В связи с обострением эпидемиологической ситуации в мире в 2020 году (пандемия COVID-19) ООО «Группа ЭНЭКОС» были приняты меры согласно Постановления Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 N 121 "О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)". Был утвержден Стандарт безопасной деятельности организации для обеспечения санитарно-гигиенической безопасности в целях противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Было направлено в установленной форме Уведомление об осуществлении (возобновлении) деятельности организаций с 06.04.20г., полученный QRкод размещен в установленном порядке.

С указанной даты работники организации, непосредственно участвующие в технологических и иных процессах, которые необходимы для обеспечения функционирования организации, и не подлежащие переводу на дистанционный режим работали онлайн в обычном режиме работы организации. Работники офиса были переведены на дистанционный режим работы. Для чего была обеспечена техническая возможность удаленной работы. Оплата удаленной работы производилась согласно заключенным трудовым договорам в полном объеме.

В связи с пандемией и введением ограничений в г. Санкт-Петербурге ООО «Группа ЭНЭКОС» обратилось к арендодателю производственных площадей о снижении размера арендной платы, на 2 месяца (апрель, май 2020 года) арендная плата была снижена. Экономия в 2020 году составила 1076 тыс. рублей.

В связи с включением ООО «Группа ЭНЭКОС» в реестр малого и среднего предпринимательства, общество смогло использовать льготу, установленную законодательством РФ в связи с пандемией при начислении страховых взносов с ФОТ. Сумма экономии на страховых взносах в 2020 году составила 3207 тыс. руб.

В целом ситуация с пандемией COVID-19 оказала существенное негативное влияние на деятельность организации. Так выручка за 1 квартал 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года выросла на 7%, а за период с 01.04.20г. по 31.12.20г. по сравнению с периодом 01.04.19г.-31.12.19г. снизилась на 21%.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Лазенков Р.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Букшина Е.В.

10 марта 2021 года