

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ОАО «ЗВИ»
за 2020 год

Москва

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	5
2.1. Основа представления информации в отчетности	5
2.2. Основные положения и изменения учетной политики	6
2.2.1. Основные средства	6
2.2.2. Нематериальные активы и НИОКР	7
2.2.3. Запасы	7
2.2.4. Финансовые вложения	7
2.2.5. Оценочные обязательства	7
2.2.6. Резервы	8
2.2.7. Денежные средства	8
2.2.8. Транспортные расходы.....	8
2.2.9. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	8
2.2.10. Порядок применения ПБУ 18/02	9
2.2.11. Доходы.....	9
2.2.12. Расходы.....	9
2.2.13. Прочие доходы и расходы.....	9
2.2.14. Изменения на 2020г.	9
Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов.	9
Раздел 4. Связанные стороны.....	10
4.1. Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.	10
4.2. Операции со связанными сторонами за 2019-2020гг.....	11
Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	12
5.1. Основные средства	12
5.2. Запасы	16
5.3. Финансовые вложения	17
5.4. Дебиторская задолженность	17
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
5.6. Прочие оборотные активы	20
5.7. Кредиторская задолженность	20
5.8. Оценочные обязательства	21
5.9. Заемные средства.....	22
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	24
6.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	24
6.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	24
6.3. Проценты к уплате и проценты к получению	25
6.4. Прочие доходы и расходы.....	25
6.5. Налог на прибыль	26
Раздел 7. Прочие пояснения.....	27
7.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу	27
7.2. Обеспечения выданные	27
7.3. Информация о совершенных обществом крупных сделках.....	27
7.4. События после отчетной даты	27
7.5. Прибыль на акцию	27
7.6. Непрерывность деятельности	28
7.7. Результаты инвентаризации	28
7.8. По ПБУ 18/02, в ред. 236н (переоценка).....	28
7.9.Корректировка бухгалтерской отчетности за 2019-2018 год	29-30

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое акционерное общество «ЗВИ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО «ЗВИ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 115093, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.58, стр.3

Почтовый адрес: : 115093, г. Москва, Партийный пер., д.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

115093, г. Москва, Партийный пер., д.1, корп.58, стр.3

Телефон: 8(499) 235-58-50; Факс:8 (495) 363-21-22

Адрес страницы в сети интернет: www.office@zvi.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «ЗВИ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 03 июля 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027700002351 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008322241.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7725008610

Код причины постановки на учет (КПП): 772501001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ОАО «ЗВИ», является деятельность по сдаче имущества в аренду. Вспомогательным видом деятельности являются коммунальные услуги (тепло- и водоснабжение, передача электрической энергии).

ОАО «ЗВИ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ОАО «ЗВИ» на 31 декабря 2020 года 184 человек, на 31 декабря 2019 г. составила 191 человека, на 31 декабря 2018 года составляет 264чел.

Акционерный капитал

Уставный капитал ОАО «ЗВИ» составляет 17 203 930,50 (Семнадцать миллионов двести три тысячи девятьсот тридцать) рублей,50 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 34 407 861 штуки номинальной стоимостью 0,50 рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	34 407 861	0	34 407 861	100%
<i>в том числе:</i>					
ООО «БИЗНЕС АКТИВ»	шт.	34 407 861	0	34 407 861	100%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратором ОАО «ЗВИ» в соответствии с заключенным договором является ООО СР «Реком»:

Адрес 309502, Белгородская область, г. Старый Оскол, мкр. "Королева", д.37.

Контактные телефоны регистратора: 8(499) 235-89-03 ,+7(472)533-11-80

Сведения о лицензии, выданной регистратору:

Номер: 10-000-1-00316

Дата выдачи: 16.04.2004

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ(ФСФР) России

Органами управления ОАО «ЗВИ» являются:

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ОАО «ЗВИ» (Протокол № б/н от 26 мая 2020года).

В состав Совета Директоров на 31.12.2020 года входят:

ФИО	Сведения
Буймистров Яков Викторович (Председатель Совета директоров)	Год рождения: 1960 Сведения об образовании: Высшее Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0;
Алексеева Ольга Валерьевна	Год рождения:1964 Сведения об образовании: Высшее Место работы ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Главный бухгалтер Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0;
Вайман Иосиф Абрамович	Год рождения: 1956 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Лозовский Олег Иванович (Секретарь Совета директоров)	Год рождения:1961 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Начальник ЮО Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Василькова Наталья Юрьевна	Год рождения: 1991 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Юриисконсульт Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Матвеев Михаил Вячеславович	Год рождения: 1964 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Заместитель генерального директора по энергетике, экологии, охране труда, противопожарной безопасности и ГО Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Иванова Татьяна Михайловна	Год рождения:1954 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Заместитель генерального директора по персоналу-начальник ОК Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Самодов Ялександр Яковлевич	Год рождения:1952 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: Главный механик

ФИО	Сведения
	Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0
Сыровников Анатолий Геннадьевич	Год рождения: 1963 Сведения об образовании: Высшее Место работы: ОАО «ЗВИ» Наименование должности по основному месту работы: главный инженер Доля в уставном капитале общества, %: 0 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, %: 0

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Вайман Иосиф Абрамович в 2019 и 2020 годах избирался Генеральным директором Общества Советом директоров протокол №б/н от 29.05.2019 года и протокол №б/н от 26.05.2020 года. Трудовой договор заключается с Генеральным директором ежегодно, сроком на один год.

Состав Ревизионной комиссии

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2020 года: Гуреев Эдуард Анатольевич, Цапалов Александр Викторович., Сухотина Вера Николаевна. Решение единственного акционера №б/н от 26.05.2020 года.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ №1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н), Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 и других нормативных (инструктивных) документов с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря соответствующего отчетного периода. Курсы валют на 31.12.2020 года составили: 73,8757 за 1 доллар США, 90,6824 за 1 евро. Курсы валют на 31.12.2019 года составили: 61,9057 за 1 доллар США, 69,3406 за 1 евро. Курсы валют на 31.12.2018 года составили: 69,4706 за 1 доллар США, 79,4605 за 1 евро. Курсы валют на 31.12.2017 года составили: 57,6002 за 1 доллар США, 68,8668 за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

2.2. Основные положения и изменения учетной политики.

2.2.1. Основные средства

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается приказом по организации в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Переоценка основных средств, производится по решению организации один раз в год на 31 декабря, с отражением результатов на конец отчетного года. Переоцениваются на конец года по текущей (восстановительной стоимости) из группы «Здания», остальные группы однородных объектов переоценке не подлежат. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы одновременно (с обеспечением забалансового учета).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Норма амортизации по приобретаемым основным средствам, бывшим в эксплуатации у прежнего собственника, определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества предыдущими собственниками (при применении линейного метода начисления амортизации). Для подтверждения месяцев эксплуатации имущества, прилагается копия формы ОС-6.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число месяцев)
Здания	с 241 по 1200
Сооружения	с 25 по 360
Машины и оборудование (кроме офисного)	с 25 по 350
Офисное оборудование	с 25 по 60
Транспортные средства	с 25 по 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	с 25 по 120
Земельные участки	-

2.2.2. Нематериальные активы и НИОКР

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

По нематериальным активам счет 05 (амортизация) – не используется, отражение в бухгалтерском учете ведется путем уменьшения первоначальной стоимости объекта.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ учитывать в целях налогообложения равномерно в течение срока, установленного в лицензионном договоре.

Для целей составления бухгалтерской отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится в связи с их несущественностью.

2.2.3. Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам. Учет импортных материальных ценностей - без использования счета 15 и 16. Расходы по заготовке и доставке материалов и товаров включаются в фактическую себестоимость товаров и материалов.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней первоначальной стоимости. При отпуске ТМЦ в производство в требовании указывается счет и вид деятельности в разрезе аналитического учета субконто 1 «номенклатурная группа».

Оценка готовой продукция осуществляется по фактической производственной себестоимости по дебету балансового счета 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная (плановая) производственная себестоимость.

2.2.4. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация использует метод на основе расчета чистых активов

2.2.5. Оценочные обязательства

При наличии условий, установленных ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам;
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы);
- на оплату отпусков работникам (страховые взносы от несчастных случаев на производстве);

В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам и суммы обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным установить следующие размеры ежемесячных отчислений на создание резерва:

- процент на оплату сумм отпускных равен 4,78 от фонда оплаты труда за месяц,
- процент на оплату страховых взносов от несчастных случаев на производстве равен 0,06% от фонда оплаты труда за месяц.

В случае, если по окончании отчетного периода, исходя из положений ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у организации возникает необходимость создания иных оценочных обязательств, не поименованных в настоящей учетной политике, то соответствующее оценочное обязательство создается в порядке, определенном вышеуказанном ПБУ. Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончании отчетного периода.

2.2.6. Резервы

В учете Общества формируются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительной задолженности;
- резерв под обесценение финансовых вложений.
- резерв под снижение ТМЦ

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма неиспользованного резерва переходит на следующий год.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения, в т. ч. закрыт расчетный счет;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Дебиторская задолженность, по которой создан резерв, отражается в активе баланса за вычетом образованного резерва.

Запасы в активе баланса отражаются за вычетом образованного резерва.

2.2.7. Денежные средства

Денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, срочные депозиты (со сроком размещения не более 90 дней, депозиты сроком свыше 90 дней (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.2.8. Транспортные расходы

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров.

2.2.9. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

2.2.10. Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.2.11. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от сдачи активов в аренду;
- выручка от продажи готовой продукции эл. двигателей свыше 100 кВт.;
- выручка от предоставления услуг по передачи тепловой и электрической энергии.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в разрезе аналитического учета номенклатурная группа.

2.2.12. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

А именно:

- расходы на приобретение и реализацию товаров, сырья и готовой продукции, включая расходы по перевозке, хранению и иные аналогичные расходы;
- расходы на производство продукции и услуг, включая амортизацию основных средств, расходы на оплату труда, взносы по обязательному страхованию, расходы на оплату услуг подрядчиков и иные аналогичные расходы;
- расходы на обеспечение и управление деятельностью организации, включая расходы на оплату труда, взносы по обязательным видам страхования, расходы на оплату информационных, консультационных, бухгалтерских, юридических и иных услуг, а также иные аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в разрезе аналитического учета, «номенклатурная группа».

2.2.13. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.2.14. Изменения на 2020 г.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно Минфин РФ уточнил понятие «временные разницы», (переоценка ОС) конкретизировал причины их возникновения, а также установил порядок определения их величин на отчетную дату. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива(обязательства) и его стоимостью , принимаемой для целей налогообложения.(ПБУ 18 в ред.23бн).

Раздел 3. Решения единственного участника и выплата дивидендов.

По результатам деятельности Общества за 2019 год был получен убыток. Дивиденды не выплачивались (не объявлялись).

Раздел 4. Связанные стороны.

4.1. Информация о связанных сторонах на 31.12.2020г.

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
ООО «Бизнес Актив»	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
ООО СОК «Золотой колосс»	А	А	
ООО «ЗВИ ИСТРА»	А	А	
Основной управленческий персонал			
Вайман И.А.	С	С	
Буймистров Я.В.	С	С	

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Алексеева О.В.	С	С	
Матвеев М.В.	С	С	
Василькова Н.Ю.	С	С	
Иванова Т.М.	С	С	
Сыровников А.Г.	С	С	
Самодов А.Я.	С	С	
Лозовский О.И.	С	С	-

А* – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц), принадлежит к той же группе юридических лиц.

Сведения об учредителях :

ООО «БИЗНЕС АКТИВ» 100 % на 31.12.2020 года .

Фактический адрес:

115093, Москва, Партийный переулок, 1, корп. корпус 11, комната 316 "а"

Генеральный директор **Жамнов Сергей Владимирович**

Сведения об учредителях ООО « Бизнес Актива»: на 31.12.2020 года

Учредители 2:

Буймистров Яков Викторович

773419795386

Процент 10 %

- Иностранное ЮЛ

Полное наименование учредителя (участника) – юридического лица КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИНКСТОН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (LIXXTON INVESTMENTS LIMITED)

Процент 90%

Страна регистрации (инкорпорации) КИПР

Дата регистрации в стране регистрации (инкорпорации) 2001-07-03

Регистрационный номер 122036

Наименование регистрирующего органа РЕГИСТРАТОР КОМПАНИЙ РЕСПУБЛИКИ КИПР

Место нахождения в стране регистрации (инкорпорации) УЛ. АРСИНОИС, 5, АКАКИ, 2720, НИКОСИЯ, КИПР

Сведения о конечном бенефициаре владельце ОАО «ЗВИ»

ВОНПЕНДЕ ХОЛДИНГС ПиЭл.Си-90% Ул. Ангелу Терзаки, 110, квартира/офис 4, Егкоми, 2402, Никосия, Кипр (Акции компании прошли процедуру листинга на фондовой бирже Кипра, входящей в перечень иностранных бирж, утвержденный Банком России)

4.2. Операции со связанными сторонами за 2020-2019 гг.

тыс. руб.

Связанная сторона	Виды операций	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Период	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операции с НДС	Объем денежных потоков с НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Характер отношений (А): организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом									
ООО «ЗВИ ИСТРА»	Приобретение услуги по сбору документов	Согласно договору, оплата денежными средствами	2020г.	0	0	2782	2782	0	0
			2019г.	0	0	2 550	2 550	0	0
ООО «ЗВИ ИСТРА»	Реализация товаров	Согласно договору, оплата денежными средствами	2020г.	0	0	нет	нет	0	0
			2019г.	0	0	0	0	0	0
Характер отношений (В): организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество									
ООО «Бизнес Актив»	Предоставление услуг аренды	Согласно договору, оплата денежными средствами	2020г.	0	80	350	350	0	88
			2019г.	0	0	314	394	0	80

Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	7 928 278	(2 426 349)	23643	(250)	250	(150 805)	-	-	7 951 671	(2 576 904)
	5210	за 2019 г.	7 707965	(2 217 335)	16 674	(107)	105	(147 750)	203 746	(61 369)	7 928 278	(2 426 349)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020 г.	22 851	(14 559)	96	-	-	(1279)	-	-	22 676	(15 838)
	5211	за 2019 г.	22 329	(12 977)	252	-	-	(1 582)	-	-	22 581	(14559)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	3 725	(3 066)	-	-	-	(143)	-	-	3 725	(3 208)
	5212	за 2019 г.	3 740	(2 927)	-	(15)	15	(154)	-	-	3 725	(3066)

Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	2 583	(2 496)	242	-	-	(88)	-	-	2 825	(2 584)
	5213	за 2019 г.	2587	(2 395)	-	(4)	4	(106)	-	-	2 583	(2 496)
Здания	5204	за 2020 г.	7 747 814	(2 333 679)	14 644	-	-	(136 035)	-	-	7 762 458	(2 469 713)
	5214	за 2019 г.	7 542 158	(2 140 034)	1 909	-	-	(130 775)	203 746	(61 369)	7 747 814	(2 333 679)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2020 г.	126 408	(65 523)	8 661	(250)	250	(10 808)	-	-	134 819	(76 081)
	5215	за 2019 г.	123 381	(53 953)	3 115	(88)	86	(11 656)	-	-	126 408	(65 523)
Транспортные средства	5206	за 2020 г.	25 168	(7 028)	-	-	-	(2 452)	-	-	25 168	(9 479)
	5216	за 2019 г.	13770	(5 051)	11 398	-	-	(1 977)	-	-	25 168	(7 028)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	4 331	(7)	-	-	-	(43)	-	-	4 331	(51)
	5230	за 2019 г.	-	-	4217	-	-	(7)	114	-	4 331	(7)
в том числе: Здания	5221	за 2020 г.	4 331	(7)	-	-	-	(43)	-	-	4 331	(51)
	5231	за 2019 г.	-	-	4 217	-	-	(7)	114	-	4331	(7)

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности:

тыс. руб.

Группа	за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
«Здания»	0	142 490	138 333

Незавершенные капитальные вложения:

тыс. руб.

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.	17 677	13 638	(7206)	23643	466
	5250	за 2019 г.	806	37 925	(163)	(20 891)	17 677

Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 644	1 909
в том числе: Корпус 57 стр.3 - производственная часть 1-3 этаж № 9310007	5261		1 909
Корпус 57 стр.1 - система вентиляции, кондиционирование на 1 эт.	5262	11 482	-
Корпус 46 – установка оборудования КПП №39	5263	1 142	-
Корпус 11 заводоуправление – устройство полов на 1 этаже	5264	2 021	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств и доходных вложений в материальные ценности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по балансовой стоимости, вкл.оборудование	5280	4 340 008	4 390 769	4 945 844
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 – земельные участки по кадастровой стоимости	5283	3 265 021	3 265 021	3 921 914
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств и доходных вложений (залог) – здания (*)по балансовой стоимости / по остаточной стоимости	5286	7 616 956/ 5 233 277	7 603 311/ 5 353 175	7 401 456 / 5 211 455

Оставшиеся основные средства свободны, часть площадей используются подразделения ОАО ЗВИ» для финансово хозяйственной деятельности.

Руб.

СПРАВКА ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПЛОЩАДЕЙ ОАО "ЗВИ"					
НА 31.12.20 г. по Балансовой стоимости					
Здания, корпуса (Партийный пер., д. 1)	Общая площадь, м2 (по св-ву)	Сдано в аренду, %	Свободно и/или исп-ся службами ОАО "ЗВИ", %	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость сданных в аренду площадей
КОРПУС 3	9 610,6	93,01 %	7,0 %	686 057 921,30	638 033 866,81
КОРПУС 4	2 183,0	71,4 %	28,6 %	42 851 113,80	30 595 695,25
КОРПУС 6	2 114,0	81,9 %	18,1 %	1 257 339,30	1 029 760,89
КОРПУС 10	16 690,2	35,2 %	64,8 %	710 587 851,40	250 126 923,69
ДОМ БЫТА (д.1, стр.2)	355,9	91,0 %	9,0 %	14 492 488,40	13 188 164,44
КОРПУС 11	10 901,5	40,6 %	59,4 %	944 021 267,50	383 272 634,
КОРПУС 12	6 233,5	91,5 %	8,5 %	479 329 687,50	438 586 664,06
Корп.14. Компрессорная	923,0	0,0 %	100,0 %	51 661 200,60	0,00
Корп.19. Подстанция	1 206,9	0,0 %	100,0 %	75 918 289,00	0,00
КОРПУС 25	1 880,9	51,1 %	48,9 %	144 966 386,20	74 077 823,35
КОРПУС 34. ОГЭ	1 370,7	20,4 %	79,6 %	124 512 872,50	25 400 625,99
КОРП. 36. Склад ГСМ	219,4	57,2 %	42,8 %	11 711 572,80	6 699 019,64
КОРПУС 46	9 391,4	31,3 %	68,7 %	642 317 870,20	201 045 493,37
КОРП. 57, стр.1	5 116,9	52,2 %	47,8 %	543 089 236,89	283 492 581,66
КОРП. 57, стр.2 АБК	3 177,0	97,8 %	2,2 %	429 523 771,30	420 074 248,33
КОРПУС 57, стр.3	40 308,0	69,4 %	30,6 %	1 357 832 423,50	942 335 701,91
КОРПУС 58-А, стр. 1	23 717,6	32,3 %	67,7 %	782 292 272,00	252 680 403,86

КОРПУС 58-Б, стр. 2	13 672,6	56,2 %	43,8 %	520 464 908,90	292 501 278,80
КОР. 58-В, стр. 3 АБК	6 581,8	43,3 %	56,7 %	194 358 173,70	84 157 089,21
КОР. 97	89,7	25,4 %	74,6 %	3 566 137,900	905 799,13
КПП 46-57	40,4	2,7 %	97,3 %	1 645 115,30	44 418,11
г.Калуга	124,3	25,9 %	74,1 %	4 330 838,10	1 121 687,07
Итого:				7 766 788 738,09	4 339 369 880,08

Балансовая стоимость Остаточная стоимость

В аренду сдаётся оборудование, в т.ч.

638 541,04

257 920,48

Телефонная канализация

325 221,0

2 042,44

Плита –газовая, плита –табурет

313 320,04

255 878,04

СПРАВКА ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПЛОЩАДЕЙ ОАО "ЗВИ"				Остаточная стоимость	Остаточная стоимость сданных в аренду площадей
НА 31.12.2020 г. по Остаточной стоимости					
Здания, корпуса (Партийный пер., д. 1)	Общая площадь, м2 (по св-ву)	Сдано в аренду, %	Свободно и/или исп-ся службами ОАО "ЗВИ", %		
КОРПУС 3	9 610,6	93,0 %	7,0 %	495 920 189,12	461 205 775,88
КОРПУС 4	2 183,0	71,4 %	28,6 %	32 491 924,00	23 199 233,74
КОРПУС 6	2 114,0	81,9 %	18,1 %	23 738,70	19 442,00
КОРПУС 10	16 690,2	35,2 %	64,8 %	349 313 934,40	122 958 504,91
ДОМ БЫТА (д.1, стр.2)	355,9	91,0 %	9,0 %	7 854 785,46	7 147 854,77
КОРПУС 11	10 901,5	40,6 %	59,4 %	377 970 567,40	153 456 050,36
КОРПУС 12	6 233,5	91,5 %	8,5 %	140 085 575,16	128 178 301,27
Корп.14. Компрессорная	923,0	0,0 %	100,0 %	2 635 110,54	0,00
Корп.19. Подстанция	1 206,9	0,0 %	100,0 %	51 933 153,96	0,00
КОРПУС 25	1 880,9	51,1 %	48,9 %	95 293 280,98	48 694 866,58
КОРПУС 34. ОГЭ	1 370,7	20,4 %	79,6 %	0,00	0,00
КОРП. 36. Склад ГСМ	219,4	57,2 %	42,8 %	3 748 774,90	2 144 299,24
КОРПУС 46	9 391,4	31,3 %	68,7 %	556 365 379,69	174 142 363,84
КОРП. 57, стр.1	5 116,9	52,2 %	47,8 %	480 200 077,70	250 664 440,56
КОРП. 57, стр.2 АБК	3 177,0	97,8 %	2,2 %	367 797 287,12	359 705 746,80
КОРПУС 57, стр.3	40 308,0	69,4 %	30,6 %	1 242 598 425,12	862 363 307,03
КОРПУС 58-А, стр. 1	23 717,6	32,3 %	67,7 %	567 974 477,72	183 455 756,30
КОРПУС 58-Б, стр. 2	13 672,6	56,2 %	43,8 %	378 268 211,18	212 586 734,68
КОР. 58-В, стр. 3 АБК	6 581,8	43,3 %	56,7 %	141 119 391,58	61 104 696,55
КОР. 97	89,7	25,4 %	74,6 %	0,00	0,00
КПП 46-57	40,4	2,7 %	97,3 %	1 150 119,64	31 053,23
Нежилое помещение г.Калуга	124,3	25,9 %	74,1 %	4 280 311,64	1 108 600,71

	Итого:	5 297 024 716,01	3 052 167 028,47
--	---------------	-------------------------	-------------------------

Объекты недвижимости, сдаваемые в аренду на 31.12.2020 года, отраженные в БУ по стр.11501 изначально, строились для производственных целей, производства крупных машин, стиральных машин, производства эл. двигателей свыше 100 Квт. и не предназначались для сдачи в аренду. Справочно в таблице показаны доли площадей и балансовая стоимость недвижимого имущества, которое используется службами, подразделениями ОАО «ЗВИ» и арендаторами.

По состоянию на 31.12.2020 года объект недвижимости в г. Калуга изначально приобретался для сдачи в аренду и на продажу, в связи с этим объект по остаточной стоимости в сумме **4 280 тыс.руб.** (с учетом амортизации), отражен в бухгалтерском балансе по коду строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Перечень имущества, переданного в залог:

тыс. руб.

Основное средство, Инвентарный номер	Адрес	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дом быта у корпуса 11 № 004001, 004001	Партийный пер., д.1, стр.2	+	+	+
Корпус 3 № 15102, 15102	Партийный пер., д.1, корп. 3	+	+	+
Корпус 4 ЭМЛ - 1 часть № 84263, 84263	Партийный пер., д.1, корп. 4	+	+	+
Корпус 4 ЭМЛ - 2 часть № 84263/1, 84263/1	Партийный пер., д.1, корп. 4 Партийный пер., д.1, корп. 6	+	+	+
Корпус 6 Кузнечный цех № 10251, 10251	Партийный пер., д.1, корп. 4	+	+	+
Корпус 10 № 10230, 10230	Партийный пер., д.1, корп. 10	+	+	+
Корпус 11 Заводоуправление № 59057, 59057	Партийный пер., д.1, корп. 11	+	+	+
Корпус 12 № 12101, 12101	Партийный пер., д.1, корп. 12	+	+	+
Корпус 19 ГПП № 70 , 70	Партийный пер., д.1, стр.2	-	-	+
Корпус 25 Вычислительный центр № 5433, 5433	Партийный пер., д.1, корп. 25	+	+	+
Корпус 34 Административно-бытовое здание № 161001 , 161001	Партийный пер., д.1, корп. 34	+	+	+
Корпус 46 Новая гальваника № 9310006, 9310006	Партийный пер., д.1, корп. 46	+	+	+
Корпус 57 стр.1 № 9310003, 9310003	Партийный пер., д.1, корп. 57, стр.1	+	+	+
Корпус 57 стр.2 - АБК № 10553, 10553	Партийный пер., д.1, корп. 57, стр.2	+	+	+
Корпус 57 стр.3 - производственная часть 1-3 этаж № 9310007, 9310007	Партийный пер., д.1, корп. 57, стр.3	+	+	+
Корпус 57 стр.3 - производственная часть 4 этаж № 9310005, 9310005	Партийный пер., д.1, корп. 57, стр.3 Партийный пер., д.1, корп. 58, стр.1	+	+	+
Корпус 58 стр.1 -"А" № 9810010, 9810010	Партийный пер., д.1, корп. 57, стр.3	+	+	+
Корпус 58 стр.2 -"Б" № 9810011, 9810011	Партийный пер., д.1, корп. 58, стр.2 Партийный пер., д.1, корп. 58, стр. 3	+	+	+

5.2. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	100487	-	93783	(6731)
	5420	за 2019 г.	67795	-	100487	(4273)
в том числе:						

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1680	-	1413	-
	5421	за 2019 г.	3073	-	1680	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	17618	(4273)	11364	(4336)
	5422	за 2019 г.	25964	-	17618	(4273)
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	81189	-	81006	(2395)
	5423	за 2019 г.	38758	-	81189	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-

5.3. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Вклады в уставный капитал, в т.ч.			
ООО «ЗВИ ТЕЛЕКОМ»	0	0	0
ООО «ЗВИ ИСТРА»	173	173	173
ООО СОК «ЗОЛОТОЙ КОЛОСС»	38	38	38
Займ АО «МеталлАктивгрупп»		15000	0
ООО «Афалина»	1 100	0	0
ООО «Форс-Капитал»	10 000	0	0
Итого	11 311	15 211	211

Справка по выданным займам ОАО "ЗВИ" по состоянию на 31.12.2020 года (с учетом погашения)

Название организации	Вид обязательства	% ставка	Сумма основного долга (тыс. руб.)			Проценты (тыс. руб.)			Срок погашения
			Выдано	Погашено	Задолженность на 31.12.2020 г.	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2020г.	
ООО "МеталлАктивгрупп"	Договор №03/2019 от 17.12.2019 г.	9,00%	15 000	(15000)	0	170	(170)		10.02.2020
ОО «Форс-Капитал»	Договор №01/2020 от 28.02.2020 г.	с 28.02.20 по 30.04.20-10,00% с 01.05.20 по 30.04.21.-10,50%	10 000	0	10 000	872	0	872	30.04.2021
ООО «АФАЛИНА»	Договор №02/2020 от 23.12.2020 г.	10,00%	1 100	0	1 100	1	0	1	23.11.2021
ИТОГО НА 31.12.2020 Г.			26 100	(15 000)	11 100	1 043	(170)	873	

5.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	182 663	(46 525)	155 787	(43152)	281 790	(20 749)
<i>в том числе:</i>						
Расчеты с покупателями и заказчиками	148 223	(37 646)	135707	(34 272)	242 146	(12 083)
<i>в том числе:</i>						
Ф-трейдинг ООО					59 215	-
БК ПАВЛОВСКИЙ ООО	3 623	(3 623)	8 463	(8 463)	34 568	-
АРЕНДГРУП ООО	15 714	(12 502)	15 299	-	19 075	-
ГБ АО новая	35 874		31 061	-	15 889	-
НЕФРИТОВАЯ ГЕММОЛОГИЧЕСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ ООО					10 163	-
Лудус Тим ООО			23 875	-	4 889	-
Офис на Дмитровской ООО					4 546	(4 546)
Дубининская 59	2 031		1 883	-	4 262	-
ОКТАГОН ГРУП ООО			868	(868)	4 127	-
СТАЙЛИНГ ХОЛЛ ООО	562	(562)	2 344	(2 344)	3 916	-
5А ООО			136	-	3 424	-
Лагуна ООО				-	3 373	-
ЭВИ-Мотор ООО				-	3 315	-
Торгово-производственная компания ООО	6 499	(6 499)	6 499	(6 499)	3 223	-
Мила Энергия ООО	2 200		2 436	-	3 113	-
АКЦЕПТ ООО(Телевизионный канал РЕН ТВ)			3 064	-	2 770	-
ПРАГМАТИКА ГРУПП ООО					2 546	(2 546)
МИКК ЗАО			217	-	2 281	-
АССА ООО	12 874		663	-	2 133	-
ЦИФРОВАЯ ЭТИКЕТКА ООО	1 237			-	2 042	-
Хайвэй-Моторс ООО				-	1 864	-
Цифрофлекс ООО	1 473	(1 473)				
ПРОДМАРКЕТ ООО					1 634	(1634)
ГаммаСервис ООО				-	1 620	-
ВАШ ПОСТАВЩИК ЭТИКЕТОК ООО			1 601	-	1 596	-
ИМПЕРИАЛ ТРАСТ ООО	157	(157)	1 458	(1 458)	1 574	-
Эталон-Моторс ООО	1 499	(1 499)	1 499	(1 499)	1 519	-
ЗВИ ООО	500	(500)	501	(500)	1 337	-
Проектстроймонтаж ООО	600	(600)	600	(600)	1 250	-
СДК ООО			1 242	(1 242)	1 242	-
БК ПАВЛОВСКИЙ ООО новая	2 707	(2 707)	2 707	(2 707)	1 173	-
ПРАГМАТИКА ИК ООО					1 150	(1 150)
Москомспорт ГКУ ДЭСЗС			2 257			
Мега-Интел КЦ ООО				-	1 146	-
САНРАЙЗ-ПРО ООО	771	(771)	985	(952)	1 079	-
МАРКОВ АЛЕКСАНДР ВАДИМОВИЧ ИП	956	(956)	956	(956)	1 059	-
САНРАЙЗ-В ООО	228	(198)				
СДК ООО	177	(177)				
АО Банк Национальный стандарт	1 115		1 092	-	-	-
Каминский И.Н.ИП	82	(82)				
Альянс ООО	14	(14)		-	-	-
Кириленко С.В.ИП	112	(112)				
Альменто ООО	32	(32)				
ГМС Ливгидромаш	43	(12)		-	-	-
Бафус	1	(1)				

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Гордиенко А.С. ИП	4	(4)				
Генборг ООО	466	(466)				
Гритоника Компания ООО	225	(225)				
КОМПАНИЯ МЕГА-ИНТЕЛ ООО (с 01.10.17 КПП7725...)				-	788	-
КМ Консалтинг ЮР.	36	(36)		-	-	-
Колмыков О.А. ИП	14	(14)				
Гроссфуд ООО	11	(11)				
КСК ООО	138	(138)				
Плужников И.О.ИП	55	(55)				
Мелкон ООО				-	390	-
Мультимодальный Контейнерный Сервис	397	(397)				
Джинс Групп ООО	5	(5)				
Диабаз ООО	656	(594)				
Желток В.В.ИП	163	(163)		-	-	-
Лига ООО	25	(25)	-	-	-	-
Лидер новых технологий ООО	136	(136)	-	-	-	-
ЭЛЬ ТРЕЙД ООО				-	900	-
Афалина ООО	1 986					
Буки Веди ООО	10 657					
РДЭ ООО	1 251					
ТВВ-Групп ООО	4 893					
Промоушл Индустрия ООО	782	(782)	-	-	-	-
ПС ООО	8	(8)				
Р-УПАК ООО	126	(126)				
Радиозавод ООО	51	(51)				
Рыбная фабрика ООО	612	(612)				
Старина ООО	112	(112)				
Стимул ООО	70	(70)				
Техноинжиниринг ООО	145	(145)				
Техносистема ООО	6	(6)				
Триксель –Н ООО	26	(26)				
Шале ООО	94	(82)				
Южный легион ООО	516	(516)				
Юрпакс ООО	208	(208)				
Яфа ООО	140	(140)				
прочие	16 748	(21)	23 991	(6 184)	31 957	(2 207)
Авансы выданные	4766	(70)	6 196	(40)	25320	(8 666)
<i>в том числе:</i>					-	-
ЭКСОЛ ТРЕЙДИНГ ООО					12 545	-
СтройИндустрия ООО					8 666	(8 666)
НАТУРАЛЬНЫЙ КАМЕНЬ ООО					2 818	-
ООО Мир подшпипников	34	(34)	34	(34)		
Группа компаний ВиТэрна			1 548			
ИП Чертова Ю.Б.	980		980			
ООО ТГВ Инженерный сервис	2 565		2 565			
Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес-Рус ООО			-	-	-	-
НЛМК ПАО			-	-	-	-
прочие	1 187	(8)	1 069	(6)	2 407	(132)-
Прочая дебиторская задолженность	29 674	(8 809)	13 884	(8 840)	14 324	-
<i>в том числе:</i>					-	-
расчеты с бюджетом	9 087		4 514	-	3 264	-
Строительная Компания Евро Строй ООО	8 796	(8 796)	8 796	(8 796)	8 796	-
Межрегионгаз	492		357			
Мосгаз	87		73			

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Департамент городского имущества города Москвы	367				2 208	-
Итого дебиторская задолженность	182 663	(46 525)	155 787	(43 152)	281 790	(20 749)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

на 31.12.2020 года	на 31.12.2019 года	на 31.12.2018 года
159 271	87 691	170 761

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Средства в кассе	97	77	86
Средства на расчетных счетах	2 958	5 168	36 041
Итого денежных средств	3 055	5 245	36 127
Депозиты со сроком до 90 дней, депозиты сроком свыше 90 дней (с условием возможности досрочного их изъятия) *	52 700	108 000	416 000
Итого эквиваленты денежных средств	52 700	108 000	416 000-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	55 755	113 245	452 127

*Депозитные Договора заключены со сроком до 90 дней.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателей	За 2020 год	За 2019 год
стр. 4119 Прочие поступления, в т.ч.	5 148	25 264
Возмещение медстраховки	1 855	1 718
% на остаток денежных средств	70	2 910
% по депозитному вкладу	2 998	9 742
Расторжение инвестиционного договора		-
НДС	(1)	(2 133)
Поступление за ТМЦ		-
Возврат госпошлины	37	204
Возмещение коммунальных услуг		12 011
Возврат от Поставщиков	6	573
прочие	116	239
стр. 4129 Прочие платежи, в т.ч.	(195 630)	(574 589)
Возврат покупателю	(331)	(1 873)
Расчет по налогам (имущество, транспорт)	(121 635)	(141 969)
Медстрахование	(3 465)	(3 300)
НДС	(17 984)	(377 880)
Услуги банка	(1 012)	(1 184)
Страхование залогового имущества	(1 110)	(605)
Выплаты председателю совета директоров	(48 368)	(45 003)
прочие	(1725)	(2 775)

Авансы полученные (выданные) в отчетных периодах и не погашенные на соответствующие отчетные даты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 год	На 31.12. 2019 год
авансы, полученные от покупателей	66 256	72 258
авансы, выданные поставщикам	4 766	6 156

5.6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	2	2
Прочие оборотные активы, в т.ч.	284	175	2310
Энергетический паспорт	57		
Программа по энергосбережению на 2021-2023 гг	150		

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	2	3
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	150 635	175 979	524 963
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 294	24 297	6 691
<i>в том числе:</i>			
ООО « ЧОП СБ ЗВИ»	2 950	2 953	3 084
АО «АТП Замоскворечье»	616	840	1 575
ИП Муратов		430	
ИНТЕХЭНЕРГО	64	64	
ООО « Бюро оценки бизнеса»	584	18 419	
ООО АТЛАНТ	311	286	
Группа компаний ВиТэрна	296	284	
А1 Инжиниринг		272	
<i>прочие</i>	1 473	749	2 032
Авансы полученные	66 256	71 258	52 002
<i>в том числе:</i>			
АКЦЕНТ ООО(Телевизионный канал РЕН ТВ)	32 247	33 743	17 915
АССА ООО	1 800	1 800	1 800
Батюня М.А. ИП	630	1 150	1 091
БЮЗ ООО	2 267	2 082	2 106
Газета Известия АО с октября-17		4 539	2 412
ООО Галерея Алекс	2 493	2 493	
Красногорский полиграфический комбинат ООО****		168	-
ООО « ЗЕНИТ»	106	531	
Купишуз ООО НОВАЯ с 13.03.18		0	2 225
Лудус Тим ООО		5 088	5 088
МАСТЕР-БАНК КБ ОАО		0	211
Медсервис ООО	2 182		
Мила Энергия ООО		0	0
Мир Аксиомы ООО	46	35	847
МИТРОХИН ВАДИМ СЕРГЕЕВИЧ ИП	2 182	1 065	1 243
Москомспорта ГКУ ДЭСЗС НОВАЯ		0	1 503

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	2	3
АО ПрофЭнерго	212	221	
ПИОНЕР СПОРТ ООО		0	571
ООО Развитие бизнес сервисов	1 142	1 764	
СПОРТ-ЭКСПРЕСС АО	1 684	1 775	903
ООО РДЭ		710	
Стремление-Юг ООО		0	0
ТМЦ ООО		0	0
ТОРГОВО-РОЗНИЧНАЯ ПАЛАТА АО		0	0
Файт Айлэнд ООО	751	656	546
ФСП Групп ООО		0	0
ФинансКонсалт	462	570	619
Эдрея ООО	805	0	0
ЭР-СИСТЕМС	4	648	
Юниверс-Аква ООО		0	0
ИП Яшина А.В.		601	
прочие	10 949	11 619	13 827
Расчеты по налогам и сборам	66 647	61 639	449 125
<i>в том числе:</i>			
НДС	31 035	40 168	414 221
Имущество	33 920	19 355	33 186
Задолженность по страховым взносам	4 233	6 554	6 112
Задолженность перед персоналом организации	5 450	5 943	4 432
Прочая кредиторская задолженность	12 487	17 726	14 510
НДС с авансов	(10 732)	(11 438)	(7 910)
Итого	150 635	175 979	524 963

5.8. Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (в том числе страховые взносы)	за 2020 г.	19010	21670	(11325)	-	29355
	за 2019 г.	0	31 366	(12 356)	-	19 010

5.9. Заемные средства

Движение кредитов и займов, в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток	Изменения за период				Перевод в краткосрочную/долгосрочную	Остаток на конец периода
		на начало	Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов		
		года						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные заемные средства-всего	за 2020 г.	1 290 306	18 000	137 756	(600)	(137611)	(8400)	1 299 451
	за 2019 г.	1 296 306	0	149 075	0	(149075)	(600)	1 290 306
<i>в том числе:</i>								0
Кредиты, в том числе:	за 2020 г.	1 290 306	18 000	137 756	(600)	(137611)	(8400)	1 299 451
	за 2019 г.	1 296 306	0	149 075	0	149075	(6000)	1 290 306
АО Банк Национальный стандарт	за 2020 г.	94 807	0	10 037	0	(10037)	(2400)	92 407
Кред. дог. № 115-14/КЛЗ от 25.12.	за 2019 г.	97 207	0	11 179	0	(11179)	(2400)	94 807
АО Банк Национальный стандарт	за 2020 г.	0	18 000	337	(600)	(192)	(2400)	15 145
Кред. дог. № 43;КЛВ/00-20 от 05.10.20	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0
АО Банк Национальный стандарт	за 2020 г.	1 195 499	0	127 382	0	(127382)	(3600)	1 191 899
Кред. дог. № 73-10/КЛЗ от 01.11.10	за 2019 г.	1 199 099	0	137 896	0	(137896)	(3600)	1 195 499
Краткосрочные заемные средства-всего	за 2020 г.	6 000	0	570	(6000)	(570)	8400	8 400
	за 2019 г.	1 500	0	167	(1500)	(167)	6000	6 000
<i>в том числе:</i>								0
Кредиты, в том числе:	за 2020 г.	6 000	0	570	(6000)	(570)	8400	8 400
	за 2019 г.	1 500	0	167	(1500)	(167)	6000	6 000
Кред. дог. № 43;КЛВ/00-20 от 05.10.20	за 2020 г.						2400	2 400
АО Банк Национальный стандарт	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0
АО Банк Национальный стандарт	за 2020 г.	3 600	0	342	(3600)	(342)	3600	3 600
Кред. дог. № 73-10/КЛЗ от 01.11.10	за 2019 г.	900	0	101	(900)	(101)	3600	3 600
АО Банк Национальный стандарт	за 2020 г.	2 400	0	228	(2400)	(228)	2400	2 400
Кред. дог. № 115-14/КЛЗ от 25.12.	за 2019 г.	600	0	66	(600)	(66)	2400	2 400
Заемные средства-всего	за 2020 г.	1 296 306	18 000	138 326	(6600)	(138181)	0	1 307 851
	за 2019 г.	1 297 806	0	149 242	(1500)	(149242)	0	1 296 306

По Кредитному договору № 73-10/КЛЗ от 01.11.2010 есть срок погашения меньше 12 месяцев, сумма в размере 2 400 тыс. руб., по 200 000 руб., ежемесячно , по балансу отнесена на краткосрочные кредиты и займы:

По Кредитному договору № 115-14/3-1 от 24.12.2014 есть срок погашения меньше 12 месяцев, сумма в размере 3 600 тыс. руб., по 300 000 руб. ежемесячно, по балансу отнесена на краткосрочные кредиты и займы:

По Кредитному договору № 43КЛВ/00-20 от 05.10.2020 есть срок погашения меньше 12 месяцев, сумма в размере 2 400 тыс. руб., по 200 000 руб. ежемесячно , по балансу отнесена на краткосрочные кредиты и займы:

По состоянию на отчетную дату, Общество не имеет просроченной задолженности по уплате тело кредита и процентов по кредиту.

Сведения о кредитах и займах на 31.12.2020года:

Наименование организации	Договор	Процентная ставка	Срок погашения
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 73-10/КЛЗ от 01.11.2010	с 01.01.2019 г .по 01.08.20г.- 11,5% с 01.08.2020г.-9,5%	31.12.2028 года
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 115-14/КЛЗ от 25.12.2014	С 01.01.219г. по 01.08.2020г.- 11,5% с 01.08.2020г.-9,5%	30.06.2024 года
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 43КЛВ/00-20 от 05.10.2020	9,5%	31.12.2028 года
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 01-16/КЛЗ от 13.01.16	15% до 22.12.2017; с 22.12.2017 года 12,5%	погашен
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 48-16/КЛЗ-00 от 10.10.16	12%	погашен
АО Банк «Национальный стандарт»	№ 67-16/КЛВ-00 от 14.12.16	12%	погашен
ЭЛБРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛИМИТЕД КОО	№20/10 от 16.08.10	14%	погашен

По состоянию на отчетные даты Общество не имеет просроченной задолженности по уплате тело кредита и процентов по кредиту.

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	798 798	993 905
<i>в том числе:</i>		
- выручка от сдачи помещений в аренду	780 247	969 454
- выручка от производства эл. двигателей	1 991	4 180
- выручка от передачи тепловой энергии	10 926	15 437
- выручка от ремонта эл. двигателей	-	-
- выручка от передачи электрической энергии	5 634	4 834

6.2. Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость по видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	(593 683)	(650 989)
<i>в том числе:</i>		
- себестоимость услуг по сдаче помещений в аренду	(571 083)	(618 714)
-себестоимость производства эл. двигателей	(5 741)	(5 946)
-себестоимость услуг по передачи тепловой энергии	(9 733)	(17 224)
-себестоимость услуг ремонт эл. двигателей		-
-себестоимость услуг по передачи электрической энергии	(7 125)	(9 104)

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019 г.
1	2	3

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	6 263	13 376
Расходы на оплату труда	5620	60 284	179 898
Отчисления на социальные нужды	5630	18 099	51 254
Амортизация	5640	130 899	147 757
Прочие затраты	5650	307 751	506 400
Итого по элементам	5660	523 295	898 685
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 437	8 346
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	529 732	907 031

6.3. Проценты к уплате и проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Проценты к получению, всего	4 081	12 819
<i>в том числе:</i>		
Проценты по депозитному договору	2 998	9 742
Проценты по договору займа	1 013	167
проценты на остаток по расчетному счету	70	2 910
Проценты к уплате, всего	(138 325)	(149 242)
<i>в том числе:</i>		
Кредитный договор № 73-10/КЛЗ от 01.11.10.	(127 724)	(137 997)
Кредитный договор № 115-14/КЛЗ от 25.12.14.	(10 264)	(11245)
Кредитный договор № 43КЛВ/00-20 от 05.10.20.	(337)	
Договор займа № 20/10 от 16.08.2010		
Договор займа № 01-10/1/ от 30.10.2018		

6.4. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	2
Прочие доходы, всего	36 064	43 487
<i>в том числе:</i>		
Доходы от реализации ТМЦ, металлолома, прочего имущества	56	1 183
Доходы от списания обеспечительного платежа	630	837
Доходы от возврата объектов недвижимости г. Калуга	0	37 545
Доходы от реализации ОС	0	2
Прочие внереализационные доходы	1 033	2 241
Доход от возврата госпошлины	236	204
Доходы от списания КЗ	150	1 298
Доходы от продажи покупных товаров	177	177
Цессия	32 218	
Восстановлен резерв	1 564	
Прочие расходы, всего	(89 600)	(192 874)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	2
<i>в том числе:</i>		
Расходы от реализации прочего имущества	(55)	-
Материальная помощь за счет чистой прибыли	(405)	(1 651)
Расходы по реализации ТМЦ, металлом		(1 064)
Расхода по реализации ОС		(2)
Расходы по оспариванию кадастровой стоимости		
Расходы по покупным товарам	(127)	(576)
Расходы услуг банка	(1 019)	(1 217)
Расходы по списанию дебиторской задолженности с иском сроком давности		(47 505)
Списание в резерв сомнительную задолженность		(43 048)
Расходы по списанию дебиторской задолженности искл. из ЕГРЮЛ	(113)	(6 226)
Расходы по гарантийному ремонту эл. двигателя		(300)
Резерв под снижение ТМЦ	(4 021)	(4 273)
Расходы отпусков прошлых периодов	(4 278)	(15 985)
Расходы по медицинскому страхованию	(1 618)	(1 572)
Расходы по штрафам и возмещению убытков	(3 442)	(3 316)
Расходы по сотовой связи		(342)
Расходы по госпошине	(391)	(984)
Расходы по премии с связи с продажей объектов недвижимости		
Выездная проверка ГНИ		(6 948)
Расходы по возврату объектов недвижимости г. Калуга	0	(50 182)
Штрафы		(3 248)
Расходы по инвентаризации		(2 902)
Цессия	(30 068)	
Расходы по списанию НЗП и ТМЦ при закрытии ПЭД		
Резерв сомнительной задолженности	(15 608)	
Оплата труда + стр. взносы за нерабочие дни по Указу Президента	(26 962)	
Прочие внереализационные расходы		(287)
Коммунальные услуги г.Калуга	(1 062)	(830)
Расходы по печатной продукции с логотипом ЗВИ		(416)

6.5. Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	(188 182)	(198 936)
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	(188 182)	(198 936)
другим ставкам		-
необлагаемая		-
Налог на прибыль, в т.ч.		
Текущий налог на прибыль	(478)	(18 417)
Отложенный налог на прибыль	2 990	16 648
в т.ч. отложенный налоговый актив	6 938	17 711
отложенное налоговое обязательство	(3948)	(1 063)

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, из-за создания резерва сомнительной задолженности в БУ, резерва по снижению материальных ценностей, переоценки ОС.

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу

<i>Виды вознаграждений</i>	(тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение председателю совета директоров	52 038	55 285
Оклад по должности, вкл. РЗО	45 872	44 566
Больничный лист	101	нет
Премия	276	30 373
Начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды	9 124	13 540
Страховых взносов с вознаграждения совета директоров	8 009	8 483
Выходное пособие при увольнении	0	0
Отпуск	3261	2 989
Итого:	118681	155 236

7.2. Обеспечения выданные

Обеспечение выданные	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства и доходные вложения в материальные ценности в залоге (балансовой стоимости)	7 617 956	7 603 311	7 401 456

7.3. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Одна сделка, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году.

Решение б/н от 01.10.2020 года единственного акционера ОАО «ЗВИ» о согласии на совершение Обществом АО Банк «Национальный стандарт» крупной сделки, а именно на заключение следующих договоров и договоров об ипотеке сделок:

1. Договор № 43КЛВ/00-20 об открытии кредитной линии с лимитом 58 000 тыс.руб.,
2. Договор № 44КЛВ/00-20 об открытии кредитной линии с лимитом 146 000 тыс.руб.,
3. Договор ипотеки № 43КЛВ/00-20/31 здания(сооружения) и земельного участка на условиях , изложенных в проекте договора.

7.4. События отчетного года

Экономическая среда. В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация стабилизировалась, но ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Общество оказалось значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально.

Введение с 23.03.2020 года режима самоизоляции как меры распространения коронавирусной инфекции на территории Российской Федерации оказало влияние на доходы организации по направлению сдача в аренду основных средств. Для сохранения Арендаторов, были пересмотрены арендные ставки арендной платы на снижение в среднем от 10% до 60 % ,что сильно повлияло на выручки от основного вида деятельности в 2020 г. В сравнении с прошлым годом выручка от аренды снизилась на 195 107 тыс. руб., вид деятельности не относится к пострадавший отрасли по ОКВЭД 68.20. Льготы Обществу не предоставлены. В основном из-за этого получился финансовый убыток по году.

7.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателей	2020 год	2019 год
Чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, в тыс. руб.	(185 670)	(200 705)
Количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	34 407 861	34 407 861
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0	0

7.6. Непрерывность деятельности

В сложившейся ситуации для улучшения показателей Общества руководство запланировало меры по сокращению текущих расходов и сдачу свободных площадей в аренду.

Изменений в основной деятельности Общества не предполагается.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

7.7. Результаты инвентаризации

Выявлено не начисление оценочного обязательства по резерву отпуска прошлых лет, в связи с неправильными данными от отдела кадров по остаткам дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2019 года. Согласно проведенной инвентаризации остатков неиспользованных дней отпуска по каждому работнику предприятия, отделом кадров было не учтено 186 дней неиспользованного отпуска, в связи с этим по состоянию на 31.12.2020 года был доначислен резерв в сумме 4 278 тыс. рублей. Согласно УП сумма является несущественной отражена на сч.91.02 «Прочие расходы».

7.8. По ПБУ 18/02, в ред. 236 н (переоценка) Переход на балансовый метод учета с 01.01.2020 года.

Способ определения величины 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. БАЛАНСОВЫЙ МЕТОД УЧЕТА. Переоценка - временная разница, в связи с этим начислено обязательство на дооценку, с корректировкой добавочного капитала. Обществом проведена инвентаризация остатков отложенных обязательств. Корректировка остатков по счету 77, счету 09, счету 83(добавочный капитал) отражена в балансе 31.12.2019 года после реформации баланса.

Регистр инвентаризации временных разниц на 31.12.2019 года.(активы со знаком +, обязательства со знаком -)

Статьи баланса	Корректировка сч. 77			Корректировка сч.09			Примечание	Сальдо итога после исправления	
	Дт77 кт84	Доначислени еДт77 кт84 или по КТ77	от суммы переоценки - износа ДТ83 КТ77	Дт84кт77	Дт09 кт84	Дт84кт09		сч. КТ77	сч. ДТ09
	БСА>НСА								
	БСА<НСА								
АКТИВЫ									
Основные средства, в т.ч.									
Основные средства (остаточная стоимость кроме переоценки зданий)	2 507 956,80			2 533,54		2 507 956,80		656 670,61	
<i>в т.ч. Лизинг платежи</i>									
<i>в т.ч. ОС</i>									
<i>в т.ч. Убыток от списания ОС</i>									
Остаточная стоимость зданий (переоценка)									
Запасы	182,62	0,00		22 604,89	0,00	182,62		1 167 021,30	854 693,63
<i>в т.ч. Материалы</i>	182,62			373,65		182,62	ошибочно начислено на сч.09	56 964,13	0,00
<i>в т.ч. Готовая продукция (с учетом резерва на сумму 4 273 468,15)</i>				22 231,24			не было начислено ОНА на резерв)	1 110 057,17	
<i>в т.ч. Резерв под снижение ТМЦ</i>					854 693,63		не было начислено ОНА на резерв)		854 693,63
<i>в т.ч. Товары</i>									
Дебиторская задолженность						8 548 506,89			8 630 306,71
ПАССИВЫ									
	БСО>НСО								
	БСО<НСО								
Переоценка внеоборотных активов			885 404 796,66					885 404 796,66	
Резерв по отпускам						2 996 248,77			3 801 938,39
ИТОГО								887 228 488,58	13 286 938,73
							дт99 (68) кт77	1 823 691,91	13 286 938,73
							дт83 кт77	885 404 796,66	

**Переоценка с ПР на ВР
2015**

наименование операции	сч.83(НОВАЯ ПЕРЕОЦЕНКА)		СЧ.77 НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		СЧ.83 ПЕРЕОЦЕНКА ДО 1999 ГОДА		ИТОГО ПРОВЕРКА САЛЬДО НА 31.12.2015 ДО БАЛАНСОВОГО МЕТОДА
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	
Сальдо на 01.01.2015						88 271 608,25	
1. Дооценка на 31.12.2015 года		1 588 748 368,13					
2. Начислено обязательство на дооценку	317 749 673,63			317 749 673,63			
Списано ранее переоценка при списании ОС					12441172,12		
Сальдо по счету на 31.12.2015 года		1 270 998 694,50		317 749 673,63		75 830 436,13	1 664 578 804,26

2016

наименование операции	сч.83(НОВАЯ ПЕРЕОЦЕНКА)		СЧ.77 НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		СЧ.83 ПЕРЕОЦЕНКА ДО 1999 ГОДА		ИТОГО ПРОВЕРКА САЛЬДО НА 31.12.2016 ДО БАЛАНСОВОГО МЕТОДА
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	
Сальдо по счету на 01.01.2016 года		1 270 998 694,50		317 749 673,63		75 830 436,13	1 664 578 804,26
1. Дооценка на 31.12.2016 года		2 580 412 229,57					
2. Начислено обязательство на дооценку	516 082 445,91			516 082 445,91			
3. Списано ранее начисленное обязательство в размере амортизации от переоценки текущего года, с учетом реализации Нагатино			10 228 291,96				
4. Добавлено в ДК ранее списанное обязательство в размере амортизации от дооценки текущего года		10 228 291,96					
4. Списание дооценки при реализации ОС	10 136 043,42						
Списано ранее дооценки/уценки при списании ОС					1909786,77	370	
Сальдо по счету на 31.12.2016 года		3 335 420 726,70		823 603 827,58		73 921 019,36	4 232 945 573,64

2017

наименование операции	сч.83(НОВАЯ ПЕРЕОЦЕНКА)		СЧ.77 НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		СЧ.83 ПЕРЕОЦЕНКА ДО 1999 ГОДА		ИТОГО ПРОВЕРКА САЛЬДО НА 31.12.2017 ДО БАЛАНСОВОГО МЕТОДА
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	
Сальдо по счету на 01.01.2017 года		3 335 420 726,70		823 603 827,58		73 921 019,36	4 232 945 573,64
1. Дооценка на 31.12.2017 года		359 121 912,53					
2. Начислено обязательство на дооценку	71 824 382,51			71 824 382,51			
3. Списано ранее начисленное обязательство в размере амортизации от переоценки текущего года			20 665 431,67				
4. Добавлено в ДК ранее списанное обязательство в размере амортизации от дооценки текущего года		20 665 431,67					
4. Списание дооценки при реализации ОС	0,00						
Списано ранее дооценки/уценки при списании ОС					44611,85	3847016,75	
Сальдо по счету на 31.12.2017 года		3 643 383 688,39		874 762 778,42		77 723 424,26	4 595 869 891,07

2018

наименование операции	сч.83(НОВАЯ ПЕРЕОЦЕНКА)		СЧ.77 НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		СЧ.83 ПЕРЕОЦЕНКА ДО 1999 ГОДА		ИТОГО ПРОВЕРКА САЛЬДО НА 31.12.2018 ДО БАЛАНСОВОГО МЕТОДА
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	
Сальдо по счету на 01.01.2018 года		3 643 383 688,39		874 762 778,42		77 723 424,26	4 595 869 891,07
1. Дооценка на 31.12.2018 года		138 333 072,73					
2. Начислено обязательство на дооценку	27 666 614,55			27 666 614,55			
3. Списано ранее начисленное обязательство в размере амортизации от переоценки текущего года			22 364 339,05				
4. Добавлено в ДК ранее списанное обязательство в размере амортизации от дооценки текущего года		22 364 339,05					
4.Списание дооценки при реализации ОС	0,00						
Списание ранее начисл.обязат. при реализ.Дуб		361 246,32	361 246,32				
Списано ранее дооценки/уценки при списании ОС ДУБИНИСКАЯ	3 310 946,96				22 830 732,19		
Списана ранее дооценка по оборудованию					8120144,14		
Сальдо по счету на 31.12.2018 года		3 773 464 784,99		879 703 807,59		46 772 547,93	4 699 941 140,51

2019

наименование операции	сч.83(НОВАЯ ПЕРЕОЦЕНКА)		СЧ.77 НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		СЧ.83 ПЕРЕОЦЕНКА ДО 1999 ГОДА		ИТОГО ПРОВЕРКА САЛЬДО НА 31.12.2019 ДО БАЛАНСОВОГО МЕТОДА
	ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ	
Сальдо по счету на 01.01.2019 года		3 773 464 784,99		879 703 807,59		46 772 547,93	4 699 941 140,51
1. Дооценка на 31.12.2019 года		142 490 269,06					
2. Начислено обязательство на дооценку	28 498 053,81			28 498 053,81			
3. Списано ранее начисленное обязательство в размере амортизации от переоценки текущего года			22 784 369,06				
4. Добавлено в ДК ранее списанное обязательство в размере амортизации от дооценки текущего года		22 784 369,06					
4.Списание дооценки при реализации ОС	0,00						
списании ОС							
Списана ранее дооценка по оборудованию					43 230 577,43		
Сальдо по счету на 31.12.2019 года		3 910 241 369,30		885 417 492,34		3 541 970,50	4 799 200 832,14

7.9. Корректировка бухгалтерской отчетности за 2018 год- 2019 год.

Согласно ПБУ 18 в ред. 236н внесены изменения в Бухгалтерский баланс за 2018-2019 гг. в основном изменения связаны с переквалификацией сумм от переоценки из постоянной разницы во временную с начислением налогового обязательства.

Корректировка строк Бухгалтерского баланса за 2018 год

В связи с ПБУ 18 В РЕ.236 н внесены изменения в нижеперечисленные строки Бухгалтерского баланса за 2018 год

Наименование показателей	Код	ДО исправления на 31.12.2018 г.	ПОСЛЕ исправления на 31.12.2018 г.	Разница ДО-ПОСЛЕ	Пояснение
Капитал и резервы Переоценка внеоборотных активов	1340	4 699 941	3 820 250	(879 691)	Начислено обязательство на сумму переоценки (20 %) – Переоценка 2015 г- 317 749,0

					тыс.руб., Переоценка 2016 г- 516 082 тыс.руб., Переоценка 2017 г.- 71 824 тыс.руб., Переоценка 2018 г.- 27 667 руб., Восстановлено обязательство по ранее начисленному в размере амортизации : 2016 г.+10 228 тыс.руб., 2017 г.-+20 665 тыс.руб., 2018 г.+22 377 тыс.руб. 2018 г.+361 тыс.р. при реализации объектов Дубинская
Долгосрочные обязательства					
Оценочные обязательства (резерв отпуска)	1420	3 431	883 122	+879 691	Добавлена сумма стр.1340
Итого по Разделу 3	1300	4 453 636	3 573 945	(879 691)	Минус сумма стр.1340
Итого по Разделу 4	1400	1 299 737	2 179 428	+879 691	Добавлена сумма стр.1340

Корректировка строк Бухгалтерского баланса за 2019 год

В связи с ПБУ 18 в ред.236н внесены изменения в нижеперечисленные строки Бухгалтерского баланса за 2019 год

Наименование показателей	Код	ДО исправления на 31.12.2019 г.	ПОСЛЕ исправления на 31.12.2019 г.	Разница ДО-ПОСЛЕ	Пояснение
Капитал и резервы Переоценка внеоборотных активов	1340	4 799 201	3 913 796	(885 405)	Начислено обязательство на сумму переоценки (20 %) – Переоценка 2015 г- 317 749,0 тыс.руб., Переоценка 2016 г- 516 082 тыс.руб., Переоценка 2017 г.- 71 824 тыс.руб., Переоценка 2018 г.- 27 667 руб., Переоценка 2019 г.- 28 498 тыс.руб. Восстановлено обязательство по ранее начисленному в размере амортизации : 2016 г.+10 228 тыс.руб., 2017 г.-+20 665 тыс.руб., 2018 г.+22 377 тыс.руб. 2018 г.+361 тыс.р. при реализации объектов Дубинская 2019 г.+22 784 тыс.руб.
Долгосрочные обязательства					
Оценочные обязательства (резерв отпуска)	1420	4 307	887 228	+885 405 - 2 484	Добавлена сумма стр.1340 и перенос в стр. 1180 – 2 484 тыс.руб. корректировка временных разниц по инвентаризации.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(432 220)	(427 473)	+4747	Корректировка ВР по инвентаризации - 7230 тыс.руб. перенос в стр.1180 , добавлена из стр.1420 +2 484 тыс.руб., перенос в стр.1420
Отложенные налоговые активы	1180	20 517	13 287	-7230	Перенос в. стр. 1370 сумма 4747 тыс.руб., из стр.1420 на сумму 2484 тыс.руб.

Корректировка строк Отчета о финансовых результатах за 2019 год

Наименование показателей	Код	ДО исправления на 31.12.2019 г.	ПОСЛЕ исправления на 31.12.2019 г.	Разница ДО-ПОСЛЕ	Пояснение
--------------------------	-----	---------------------------------	------------------------------------	------------------	-----------

Результаты от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	142 491	113 992	(28 499)	Минус начисленное обязательство на дооценку на 31.12.2019 года
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(6 484)	(11 231)	(4 747)	Корректировка ВР по инвентаризации
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	0	22 784	+22 784	Списано ранее начисленное обязательство в размере амортизации от переоценки текущего года
Совокупный финансовый результат периода	2500	(64 698)	(75 160)	(10 462)	(28 499)+(4747)+22784=(10 462)

Генеральный директор
"31" марта 2021 года

Вайман И.А.

Главный бухгалтер

Алексеева О.В.