

**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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	79	(28)	48	-	(12)	-	127	(40)
	5110	за 2019г.	79	(20)	-	-	(8)	-	79	(28)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	79	(28)	48	-	(12)	-	127	(40)
	5111	за 2019г.	79	(20)	-	-	(8)	-	79	(28)

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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НИ»
 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 КОНДРАТОВИЧ С. Е. *А*

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	(48)	30
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	30	-	-	30
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	30	-	(48)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	30

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.



Руководитель
Мошков Илья Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

19

26 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	945	(893)	-	-	-	(41)	-	-	945	(893)
	5210	за 2019г.	945	(841)	-	-	-	(52)	-	-	945	(893)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	260	(260)
	5211	за 2019г.	260	(260)	-	-	-	-	-	-	260	(260)
Оборудование	5202	за 2020г.	685	(633)	-	-	-	(41)	-	-	685	(674)
	5212	за 2019г.	685	(581)	-	-	-	(52)	-	-	685	(633)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
 ООО «ЦДС НН»
 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 КОНДРАТОВИЧ С. Е.

20

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-
	5241 5251	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260 5261	- -	- -
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270 5271	- -	- -

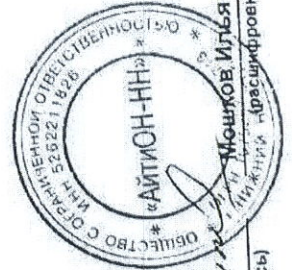
ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

М

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
5285	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС ИИ»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.



Руководитель Ришард Мошков Илья Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

22

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	5 000	-	4 391	(9 391)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	5 000	-	12 825	12 825	-	-	-	-	5 000	-
Краткосрочные - всего												
в том числе:												
Депозиты	5306 5316	за 2020г. за 2019г.	5 000 5 000	- -	- 5 000	5 000 5 000	- -	- -	- -	- -	5 000 5 000	- -
Займы выданные	5307 5317	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	4 391 7 825	(4 391) (7 825)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	5 000 5 000	- -	12 825 12 825	(9 391) 12 825	- -	- -	- -	- -	5 000 5 000	- -

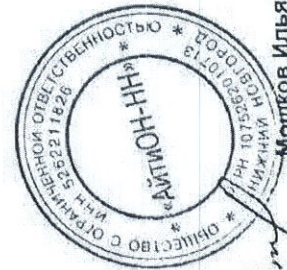
ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

23

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.



Руководитель Мешков Илья Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
												выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	94 481	-	660 877	(699 550)	-	-	X	55 808	-		
	5420	за 2019г.	87 503	-	650 888	(643 910)	-	-	X	94 481	-		
в том числе:	5401	за 2020г.	46	-	68 195	(68 173)	-	-	-	68	-		
	5421	за 2019г.	111	-	58 539	(58 604)	-	-	-	46	-		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2020г.	1 688	-	70 509	(69 528)	-	-	70 865	2 659	-		
	5422	за 2019г.	2 612	-	60 726	(61 650)	-	-	61 129	1 688	-		
Готовая продукция	5403	за 2020г.	92 745	-	442 948	(483 158)	-	-	3 263	52 534	-		
	5423	за 2019г.	84 778	-	467 950	(459 984)	-	-	5 586	92 745	-		
Товары для перепродажи	5404	за 2020г.	-	-	4 981	(4 446)	-	-	-	535	-		
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2020г.	-	-	70 448	(70 448)	-	-	-	-	-		
	5425	за 2019г.	-	-	60 596	(60 596)	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2020г.	3	-	3 796	(3 797)	-	-	-	2	-		
	5426	за 2019г.	3	-	3 076	(3 076)	-	-	-	3	-		
Прочие запасы и затраты	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

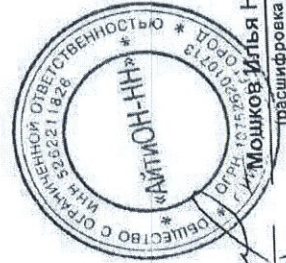
ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

25

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	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Кондратович С. Е.



Руководитель Р.м. (подпись)
Мошков Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

26

26 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	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			
															выбыло	выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	19 521	(3 373)	20 270	-	(3 066)	-	(1 284)	-	(104)	-	-	-	36 725	(3 269)	-
	5530	за 2019г.	63 497	(3 700)	2 587	-	(46 438)	(65)	(44 846)	-	(327)	-	217	-	19 521	(3 373)	-
в том числе:	5511	за 2020г.	17 554	(3 373)	19 907	-	(1 284)	-	(1 284)	-	(104)	-	-	-	36 177	(3 269)	-
	5531	за 2019г.	61 648	(3 700)	752	-	(44 846)	-	(44 846)	-	(327)	-	217	-	17 554	(3 373)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	228	-	311	-	(147)	-	(147)	-	-	-	-	-	228	-	-
	5532	за 2019г.	547	-	151	-	(405)	(65)	(405)	(65)	-	-	-	-	156	-	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	1 739	-	52	-	(1 635)	-	(1 635)	-	-	-	-	-	1 739	-	-
	5533	за 2019г.	1 302	-	1 684	-	(1 247)	-	(1 247)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	19 521	(3 373)	20 270	-	(3 066)	-	(1 284)	-	(104)	-	-	-	36 725	(3 269)	-
	5520	за 2019г.	63 497	(3 700)	2 587	-	(46 438)	(65)	(46 438)	(65)	(327)	-	217	-	19 521	(3 373)	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

27

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553 5573 5554 5574	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -
прочая	5555 5575 5560 5580	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- 60 047 88 721	- 36 565 53 801	- 1 238 1 936	- (62 417) (84 308)	(34) (103)	- -	- -	- -	35 399 60 047
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	16 881 32 898	12 279 6 074	- -	(14 733) (22 091)	(1)	- -	- -	- -	16 881 534
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	332 191	455 265	6 -	(27) (21)	(33) (103)	- -	- -	- -	332 3 393
авансы полученные	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	519 4 457	2 895 7	- -	(3 945)	- -	- -	- -	- -	519
расчеты по налогам и взносам	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- 42 255	- 20 066	- 1 238	- (47 443)	- -	- -	- -	- -	16 056 42 255
кредиты	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	51 166 60	47 400 930	1 931 -	(58 244)	- -	- -	- -	- -	980 60
займы	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	7 -	55 -	- -	(2)	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- 60 047	- 36 565	- 1 238	- (62 417)	- (34)	- -	- -	- -	- 35 399
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	88 721	53 801	1 936	(94 308)	(103)	- -	- -	- -	60 047

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е. 28

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАГОВИЧ С.Е.



Рудольф
Руководитель (подпись)
Мошков Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

29

26 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	68 167	58 604
Расходы на оплату труда	5620	7 761	6 740
Отчисления на социальные нужды	5630	1 769	2 031
Амортизация	5640	53	61
Прочие затраты	5650	7 352	7 185
Итого по элементам	5660	85 102	74 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	412 848	402 172
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497 950	476 793

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

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

Руководитель  (подпись)
Мошков Илья Николаевич
(расшифровка подписи)



26 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	238	764	(674)	(18)	310
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

Руководитель _____
(подпись)
Мощнов Илья Николаевич
(расшифровка подписи)



26 февраля 2021 г.

21

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				
5810				
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:				

ПРОВЕРЕНО
ООО «ИДС ИИ»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КСИДРАТОВИЧ С. Е.



Руководитель Ильяс (подпись)
Мошков Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

32

9. Государственная помощь

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

ПРОВЕРЕНО
ООО «ЦДС НН»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
КОНДРАТОВИЧ С. Е.

Руководитель (подпись)
Мошков Илья Николаевич
(расшифровка подписи)



26 февраля 2021 г.



ООО «АйтиОН-НН»

Оптовая торговля комплектующими
ПК, компьютерной периферией, орг-
техникой

Юр. Адрес: 603152, г. Нижний Новго-
род, ул. Ларина, 22, офис 15
Тел: (831) 463-01-53, 463-37-18
Телефакс: (831) 463-37-18

ИНН 5262211826, КПП 526101001
р/счет 407 028 102 420 500 10779
в Волго-Вятском Банке СБ РФ
г. Нижний Новгород
к/счет 30101810900000000603
БИК 042202603

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 г.
ООО «АйтиОН-НН»**

1. Общие сведения

1.1 Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АйтиОН-НН», ИНН 5262211826.
Юридический адрес: 603152, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 22, офис 15
Фактический адрес: 603152, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 22, офис 15
Дата государственной регистрации: 19.04.2007 г. ОГРН: 1075262010713.
Уставный капитал предприятия 100 000 (Сто тысяч) рублей.
Состав участников общества: физическое лицо Кокорев Сергей Владимирович. Доля в
Уставном капитале – 100 %.
Основной вид деятельности предприятия: Оптовая торговля мобильной телефонией, ком-
плектующими ПК, компьютерной периферией, оргтехникой, производство компьютеров.
Сведения об управляющей компании: ООО «Развитие и менеджмент», ИНН 5261088520
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2 Основные элементы Учетной политики предприятия:

Учетная политика ООО «АйтиОН-НН» представляет собой совокупность принципов и
правил, регламентирующих методику и организацию бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «АйтиОН-НН» осуществляется в соответствии с Федеральным
законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтер-
ского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом Минфина РФ от
29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (да-
лее - ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, а также тре-
бованиями и рекомендациями других отечественных стандартов бухгалтерского и другими нор-
мативными документами, регулирующими правила ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1.2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по
бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина
РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

1.2.2 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы – часть имущества, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), включая готовую продукцию и товары; используемые для управленческих нужд организации.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов используется номенклатурный номер МПЗ. Номенклатурный номер обозначает группу, подгруппу, вид, размеры, порядковый номер, марку и прочие характеристики материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Затраты по заготовке и доставке запасов, производимые до момента их передачи в производство включаются в стоимость приобретенных запасов.

Учет товаров, предназначенных для продажи осуществляется на счете 41 «Товары».

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция».

В случае использования МПЗ, учитываемых на счете 41 «Товары», для производства работ (оказания услуг) их количество и стоимость переносится на счет 10.02 «Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали».

Материально-производственные запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством) (п. 6 ПБУ 5/01).

При реализации или прочем выбытии устанавливается следующий способ списания их стоимости: запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

1.2.3. Организация учета расходов

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля мобильной телефонией, комплектующими ПК, компьютерной периферией, оргтехникой, производство продукции.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";
- 44 "Расходы на продажу".

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, обусловленные технологическим процессом изготовления изделий, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость.

К прямым затратам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизация оборудования, участвующего в производственном процессе.

Все остальные расходы относятся к косвенным расходам и учитываются на счете 26 в разрезе видов расходов.

Все прямые расходы, связанные с производством продукции отражаются в дебете счета 20 "Основное производство". Выпуск готовой продукции отражается по кредиту счета 20.

Все косвенные расходы, учитываемые на счете 26, признаются расходами текущего периода и списываются в конце месяца в дебет счета 90.08.

Косвенные расходы учитываются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

Затраты, связанные с продажей товаров, продукции, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», признаются расходами текущего периода (косвенными расходами) и списываются в конце месяца в дебет счета 90.07.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1 Основной вид деятельности предприятия: Оптовая торговля мобильной телефонией, комплектующими ПК, компьютерной периферией, оргтехникой, производство компьютеров.
- 2.2 Среднесписочная численность за 2020 г. составила 19 человек.

Таблица 2.1

Структура выручки за 2019 г. и 2020 г.

Тыс. руб.

Виды выручки	Сумма без НДС, тыс. руб. 2020 г.	Доля в общем объеме % 2020 г.	Сумма без НДС, тыс. руб. 2019 г.	Доля в общем объеме % 2019 г.
1. Продукция собственного производства	76 112	15,5	60 013	12,8
2. Товар для перепродажи	415 160	84,5	408 145	87,2
Итого	491 272	100	468 158	100

Таблица 2.2

Структура затрат на производство и продажу

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	68 167	58 604
Расходы на оплату труда	7 761	6 740
Отчисления на социальные нужды	1 769	2 031

Амортизация	53	61
Прочие затраты	7 352	7 185
Итого по элементам	85 102	74 621

3. Пояснение к существенным статьям отчетности

3.1 Запасы (стр.1210)

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы, которые имеют следующую структуру:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		выбыло		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.	94 481	660 877	(699 550)	X	55 808
	за 2019г.	87 503	650 888	(643 910)	X	94 481
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	46	68 195	(68 173)	-	68
	за 2019г.	111	58 539	(58 604)	-	46
Готовая продукция	за 2020г.	1 688	70 509	(69 528)	70 865	2 669
	за 2019г.	2 612	60 726	(61 650)	61 129	1 688
Товары для перепродажи	за 2020г.	92 745	442 948	(483 158)	3 263	52 534
	за 2019г.	84 778	467 950	(459 984)	5 586	92 745
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	4 981	(4 446)	-	535
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	70 448	(70 448)	-	-
	за 2019г.	-	60 596	(60 596)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	3	3 796	(3 797)	-	2
	за 2019г.	3	3 076	(3 076)	-	3

Закупка и формирование запасов сырья, материалов и товаров производились из условий минимума и обеспечения своевременности поставок.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство, а также списании себестоимости проданных товаров и готовой продукции осуществляется по средней стоимости.

3.2 Дебиторская задолженность (стр.1230)

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая имеет следующую структуру:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	19 521	(3 373)	20 270	(3 066)	-	(104)	-	36 725	(3 269)
	за 2019г.	63 497	(3 700)	2 587	(46 498)	(65)	(327)	217	19 521	(3 373)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	17 554	(3 373)	19 907	(1 284)	-	(104)	-	36 177	(3 269)
	за 2019г.	61 648	(3 700)	752	(44 846)	-	(327)	217	17 554	(3 373)
Авансы выданные	за 2020г.	228	-	311	(147)	-	-	-	392	-
	за 2019г.	547	-	151	(405)	(65)	-	-	228	-
Прочая	за 2020г.	1 739	-	52	(1 635)	-	-	-	156	-
	за 2019г.	1 302	-	1 684	(1 247)	-	-	-	1 739	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	за 2020г.	19 521	(3 373)	20 270	(3 066)	-	(104)	X	36 725	(3 269)
	за 2019г.	63 497	(3 700)	2 587	(46 498)	(65)	(327)	X	19 521	(3 373)

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила 33 456 тыс. руб., что больше на 17 308 тыс. руб. по сравнению с состоянием на 31.12.2019 г.

3.3 Денежные средства (стр.1250)

Денежные средства на 31.12.2020 г. составили 902 тыс. руб. и увеличились по сравнению с началом года на 714 тыс. руб.

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Касса	16	34
Расчетные счета	886	154
Итого	902	188

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2020, 2019 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

3.4 Прочие оборотные активы (стр. 1260).

Прочие оборотные активы на 31.12.2020 г. составили 147 тыс. руб.

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
в т.ч. Расходы будущих периодов	147	34
Итого	147	34

3.5 Заемные средства (стр.1410, 1510)

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по займам (включая %) составила 16 057 тыс. руб., что на 26 198 тыс. руб. меньше, чем по состоянию на 31.12.2019 г.

3.6 Кредиторская задолженность (стр.1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая имеет следующую структуру (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	60 047	36 565	1 238	(62 417)	(34)	35 399
	за 2019г.	88 721	53 801	1 936	(84 308)	(103)	60 047
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	16 881	12 279	-	(14 733)	(1)	14 426
	за 2019г.	32 898	6 074	-	(22 091)	-	16 881
авансы полученные	за 2020г.	332	455	-	(220)	(33)	534
	за 2019г.	191	265	6	(27)	(103)	332
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	519	2 895	-	(21)	-	3 393
	за 2019г.	4 457	7	-	(3 945)	-	519
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	42 255	20 006	1 238	(47 443)	-	16 056
	за 2019г.	51 168	47 400	1 931	(58 244)	-	42 255
прочая	за 2020г.	60	930	-	-	-	990
	за 2019г.	7	55	-	(2)	-	60
Итого	за 2020г.	60 047	36 565	1 238	(62 417)	(34)	35 399
	за 2019г.	88 721	53 801	1 936	(84 308)	(103)	60 047

Кредиторская задолженность (без учета заемных средств) по состоянию на 31.12.2020 г. составила 19 342 тыс. руб. и увеличилась за отчетный период на 1 550 тыс. руб. или на 8,7 %.

3.7 Резервы под условные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «АйтиОН-НН» в соответствии с ПБУ 8/2010 создан резерв под оценочное обязательство на выплату отпускных в сумме 310 тыс. руб.

3.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.9 Информация по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности организации

Отсутствует.

3.10 Чистые активы

На 31.12.2020 г. чистые активы составили: 54 764 тыс. руб., уменьшились по сравнению с показателем по состоянию на 31.12.2019 г. на 979 тыс. руб.

Директор ООО «РиМ»

Руководитель ОБНУ ООО «РиМ»



И.Н. Мошков

Н.П. Антропова