

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АК БАРС ГАРАНТ»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «АК БАРС ГАРАНТ».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «АК БАРС ГАРАНТ».

1.3. ООО «АК БАРС ГАРАНТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан 12 сентября 2018 года, ОГРН 1181690073036.

1.4. Общество поставлено на налоговый учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №5 по Республике Татарстан (1657 Территориальный участок по Ново-Савиновскому району г. Казани Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Республике Татарстан) 12.09.2018.

1.5. Юридический адрес: 420124, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Меридианная, д.4, помещение 17.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества составила за 2019 год – 8,2, за 2020 год – 28,8.

1.7. Основным направлением деятельности является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 64.99).

1.8. ООО «АК БАРС ГАРАНТ» не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.9. Дочерних обществ не имеется.

1.10. Единоличным исполнительным органом Общества - директором назначен Маневский Максим Вячеславович (протокол общего собрания участников №1/2019 от 19.03.2019). В соответствии с п. 9.2 устава общества директор назначается сроком на 3 (три) года.

1.11. Совет директоров отсутствует.

1.12. Участниками Общества с ограниченной ответственностью «АК БАРС ГАРАНТ» являются:

- АО «АК БАРС Лизинг», доля в уставном капитале составляет 75%

- Шайдуллин Эдуард Ленартович, доля в уставном капитале составляет 25%.

1.13. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учёт Общества ведётся главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности.

1.15. Информация о проведенной в отчетном году инвентаризации приведена в Таблице 1.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2020	Излишки и недостачи не выявлены
Расходы будущих периодов	31.12.2020	Излишки и недостачи не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2020	Излишки и недостачи не выявлены
Товары для перепродажи	31.12.2020	Излишки и недостачи не выявлены
Денежные средства на расчетных, валютных счетах	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты по полученным кредитам и займам	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Расхождений не выявлено

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа Общества «Об учетной политике» №31 от 31.12.2019 г.

Статьи бухгалтерской отчетности оцениваются по правилам, установленным соответствующими положениями по бухгалтерскому учету. При оценке статей отчетности общество соблюдает допущения и требования, предусмотренные п.п.5 и 6 положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 3106н (п.п. 32, 36 ПБУ 4/99).

При формировании учетной политики предполагается:

- активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учётной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский баланс Общества включает числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, которые должны раскрываться в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п. 35 ПБУ 4/99).

В бухгалтерской отчетности общества отсутствует зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету (п. 34 ПБУ 4/99).

Данные бухгалтерской отчетности на начало периода сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности предшествующего периода.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной ошибкой считается, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год не менее чем на 5 процентов. Существенные показатели раскрываются в пояснительной записке. Существенные ошибки, обнаруженные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, исправляются в текущем периоде с ретроспективным пересчетом с помощью корректирующих записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)».

2.2 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств

Основные средства учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденных приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н.

Переоценка ОС не производится. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений в зависимости от балансовой стоимости и утвержденных норм амортизационных отчислений.

Выбранный метод начисления амортизации не изменяется Обществом в течение всего периода начисления амортизации по объекту ОС.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 09.06.2001 года №44н.

Приобретенные МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10. ООО «АК БАРС ГАРАНТ» не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один из способов ко всем товарам: по себестоимости каждой единицы. (п. 16 ПБУ 5/01).

Переквалификация активов, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов»

Неисключительные права на программы ЭВМ и другие затраты, произведенные ООО «АК БАРС ГАРАНТ» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете «Расходы будущих периодов» и в зависимости от сроков списания включаются в показатель прочих внеоборотных активов или запасов бухгалтерского баланса.

Учёт оценочных резервов и обязательств

Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы (в дебет балансового счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по окончании каждого отчетного (если имеются документально подтвержденные факты) и налогового периода на основании проведенной инвентаризации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации

В бухгалтерском учете Общество создает резерв на оплату отпусков. Резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату.

Оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков создается ежемесячно и определяется, исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска каждого работника на отчетную дату.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, показываются путем раскрытия соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п.10 ПБУ 7/98).

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за год составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Учет доходов

Выручка - доходы от обычных видов деятельности - признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, соответствующих требованиям действующего законодательства (ПБУ 9/99).

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от оказания аутсорсинговых услуг, разработки ПО, технической поддержки и ИТ-сопровождению, хостинга, реализации программных продуктов 1С.

Прочими доходами Общества в числе иных являются доходы от оказания услуг страхового брокера.

Учет расходов и затрат

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на (п.4 ПБУ 10/99):

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам (п.8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Учёт затрат Общества на основное производство осуществляется на балансовом счёте 20 «Основное производство». Производственные расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью (оказание аутсорсинговых услуг, разработка ПО, техническая поддержка и ИТ сопровождение, хостинг, реализация программных продуктов 1С), включают в себя:

- Аренду серверной ИТ-инфраструктуры;
- суммы РБП по неисключительным правам на программные продукты, непосредственно используемые в основной деятельности;
- затраты на страхование лизингового имущества;
- затраты на оплату труда сотрудников Центра обслуживания бизнеса, Центра компетенции 1С, Отдела интеграционных решений, Финансового отдела;
- начисления на оплату труда сотрудников Центра обслуживания бизнеса, Центра компетенции 1С, Отдела интеграционных решений, Финансового отдела;
- расходы франшизы 1С;
- затраты на содержание и обслуживание оборудования, непосредственного используемого в основной деятельности;
- прочие прямые затраты.

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают в себя:

- затраты на оплату труда административно-управленческого персонала;
- начисления на оплату труда административно-управленческого персонала;
- затраты на аренду и обслуживание офисных помещений;
- затраты на расходные материалы, канцтовары, хозрасходы и пр.;
- расходы на ДМС;
- нотариальные, информационные, консультационные и иные подобные услуги;
- прочие общехозяйственные расходы.

Суммы расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Также на счете 26 аккумулируются расходы по выплате вознаграждения страховым агентам. В бухгалтерской отчетности данные затраты раскрываются в составе показателей прочих видов деятельности с обособленным раскрытием по направлению услуг страхового брокера.

2.3 Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса»

Расшифровка отдельных статей Баланса приведена в табличной части Пояснений.

3.1. Расшифровываемая информация о собственных основных средств представлена в таблицах №1 и №2 табличной части настоящих пояснений.

3.2. В составе финансовых вложений по состоянию на отчетную дату учитывается доля в уставном капитале ООО «Ипотечный партнер» в сумме 2 тыс. руб., доля участия составляет 1%.

3.3. Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы» представлена в таблице №3 табличной части настоящих пояснений.

3.4. Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности отражено в таблицах №4 и №5 табличной части настоящих пояснений.

3.5. Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 1.

Краткосрочные оценочные обязательства	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Резерв на оплату отпусков	1 844	577
ИТОГО	1 844	577

3.6. В составе прочих оборотных активов отражены расходы, относящиеся к будущим периодам (таблица 2).

Прочие оборотные активы	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ДМС	166	
Неисключительные права пользования	385	305
ИТОГО	551	305

3.7. В бухгалтерском балансе величина строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2020 составила – 8 243 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату – 610 тыс. руб.

Изменение величины данной строки на -7 632 тыс. руб. обусловлено полученным убытком по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 стоимость чистых активов составила – 8 233 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 7 632 тыс. руб.

4. Расшифровка статей «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде доходы по обычным видам деятельности составили 41 092 тыс. руб.

Расходы компании, непосредственно связанные с осуществлением основных видов деятельности, учтенные по строке 2120 «Себестоимость продаж», составили 33 956 тыс. руб.

Управленческие расходы, связанные с административно-хозяйственными процессами Общества, составили 13 348 тыс. руб. и отражены по строку 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности за отчетный период и аналогичный период прошлого года представлена в таблице 3.

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование деятельности	2020		2019	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Агентское вознаграждение	747		18 109	
Передача программных продуктов	7 841	4 399	48	31
Разработка 1С	11 162	14 625		
Сопровождение 1С	3 617	3 718	1 604	5 378
Сопровождение БУ, КДП	12 826	10 233	2 486	3 795
Услуга Cloud+ИБ	4 898	982	50	
Итого	41 091	33 956	22 296	9 204

Информация о расходах по элементам затрат представлена в Таблице 4.

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	441	695
Расходы на оплату труда	31 394	8 231
Отчисления на социальные нужды	6 828	2 529
Амортизация	134	57
Прочие затраты	8 507	16 276
Итого по элементам	47 304	27 788
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 304	27 788

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации отражаются на балансовом счете 91 согласно ПБУ 9/99.

Таблица 5, тыс. руб.

Вид дохода	2020 год	2019 год
Услуги страхового брокера	3 386	370
Проценты на остаток	0	35
Прочие доходы	2	0
Итого	3 388	405

Таблица 6, тыс. руб.

Вид расхода	2020 год	2019 год
Услуги банка	36	
Проценты к уплате	418	0

Вид расхода	2020 год	2019 год
Услуги страхового брокера	3 581	392
Прочие расходы	286	27
ИТОГО	4 321	419

5. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовом счете МЦ.04 учитываются ТМЦ, находящиеся в пользовании у сотрудников общества. Стоимость данных ТМЦ на 31.12.20 составила 873 тыс. руб., на 31.12.19 – 589 тыс. руб.

6. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

6.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика Общества утверждена приказом №31 от 31.12.2019. В отчетном периоде изменения не вносились.

6.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

6.2.1. Перечень связанных сторон

Таблица 6

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)
АКБ "АК БАРС" (ПАО)	является единственным участником АО "АК БАРС Лизинг"	Получение кредитных средств
Гараев Зуфар Фанилович	Председатель Правления ПАО "АК БАРС" БАНК (п. 8 ст. 9 ФЗ №135-ФЗ от 26.07.2006)	Операций в 2020 г. не было
АО "АК БАРС ЛИЗИНГ"	Является владельцем 25% доли уставного капитала	Оказание аутсорсинговых услуг, сопровождения 1С, базы данных
Шайдуллин Эдуард Ленартович	Является владельцем 75% доли уставного капитала	Операций в 2020 г. не было
ООО «АК БАРС ГАЛЕРЕЯ»	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
НПФ "ВОЛГА-КАПИТАЛ"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
ООО "АК БАРС СТРАХОВАНИЕ"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
ООО "ФЕРМЕР XXI ВЕК"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
АО РНКО "НАРАТ"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
АО "СОЦИАЛЬНАЯ КАРТА"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
АО "ТРАНСПОРТНАЯ КАРТА"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
ООО "ТЕХПРОМ-РЕЗЕРВ"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
ООО "СТРАХОВОЙ БРОКЕР "АК БАРС"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
АО ИК "АК БАРС ФИНАНС"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было
ООО "АК БАРС МЕДИЦИНА"	Общество входит в одну группу лиц	Операций в 2020 г. не было

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Маневский Максим Вячеславович	Директор Общества	Расчеты по оплате труда

6.2.2. Перечень бенефициарных владельцев

25% уставного капитала Общества принадлежит АО «АК БАРС Лизинг».

75% уставного капитала Общества принадлежит Шайдуллину Э.Л. - генеральному директору АО «АК БАРС Лизинг».

Единственным участником АО «АК БАРС Лизинг» является ПАО «АК БАРС» БАНК.

В соответствии с абзацем 4 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», идентификация бенефициарного владельца ПАО «АК БАРС» БАНК не проводится, так как Банк является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

6.2.3. Операции со связанными сторонами, осуществленные в отчетном периоде

Информация об операциях со связанными сторонами за отчетный период представлена в таблице 7.

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 операциям («-» кред. задолженность, «+» деб. задолженность)
ПАО «АК БАРС» БАНК	Кредит по договору 4502/2/2020/0517 от 03.03.20	10 106	-3 425
АО "АК БАРС ЛИЗИНГ"	Сопровождение ИС	119	86
АО "АК БАРС ЛИЗИНГ"	Учет и ведение бу, ну, кадров, расчет з/п, подготовка отчетности	3 476	0
АО "АК БАРС ЛИЗИНГ"	Обслуживание ИТ-инфраструктуры, оказание услуг хостинга	1 217	0
Маневский Максим Вячеславович	Расчеты по оплате труда	2 341	0

6.2.4. Вознаграждение основного руководящего состава за 2020 год

Таблица 8, тыс. руб.

Виды выплат	Размер вознаграждения, тыс. руб.
Оплата труда	2 341
Страховые взносы	363
Итого	2 704

6.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 9

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на	Нет

Вид условного факта	Примечания
некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

6.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Государственной помощи в отчетном периоде не было.

6.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО "АК БАРС ГАРАНТ" исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество не участвует в совместной деятельности.

6.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Изменения оценочных резервов приведены в таблице 10.

Таблица 10, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменение
Резерв на оплату отпусков	1 844	577	1 267
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

6.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В бухгалтерскую отчетность за 2020 год не вносились ретроспективные корректировки данных за предыдущие периоды.

6.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (приказ Минфина РФ от 02.02.2011 №11н) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами. В отчетности 2020 года депозиты Общества сроком размещения не более 3 месяцев отражены в качестве денежных эквивалентов.

6.10 Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2020 год.

6.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства».

Расходов, связанных с инновацией и модернизацией производства, не было.

6.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Существенные риски отсутствуют.

6.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В отчетном периоде основная деятельность проводилась на территории Республики Татарстан в процентном отношении 100%.

6.14. Способность Общества продолжать свою деятельность.

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Соответственно, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 составляет – 8 233 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (10 тыс. руб.) на 8 243 тыс. руб.

По сравнению с величиной чистых активов на предыдущую отчетную дату 31.12.2019 снижение чистых активов в отчетном периоде составило 7 632 тыс. руб. и обусловлено убытком, полученным по итогам отчетного периода.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к снижению экономической активности. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности организации. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в отчетный период не были подвержены существенному негативному влиянию пандемии коронавируса.

Таким образом, наличие одного или нескольких признаков непрерывности не всегда становится достаточным доказательством неприменимости допущения о непрерывности деятельности. Так, в бюджете на 2021 год запланирована прибыль от деятельности в размере 2 882 тыс. руб. При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий, у руководства Общества имеется существенная уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу (тыс. руб.)

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	279	(57)	306	-	-	(134)	585	(191)	
	5210	за 2019г.	-	-	279	-	-	(57)	279	(57)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	279	(57)	306	-	-	(134)	585	(191)	
	5211	за 2019г.	-	-	279	-	-	(57)	279	(57)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	306	-	(306)	-
	5250	за 2019г.	-	279	-	(279)	-
в том числе: Ноутбук Dell Vostro 3590,15.6" Intel Core i5 10210U 1.6ТГц 8 Гб, 256Гб SSD 7H0K723	5241	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3590,15.6" Intel Core i5 10210U 1.6ТГц 8 Гб, 256Гб SSD (FH0K723)	5242	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	
Ноутбук Dell Vostro 3590, 15.6" Intel Core i5 10210U 1.6ГГц 8 Гб, 256Гб SSD (3J0K723)	5243	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3580, 15.6" Intel Core i5 8265U 1.6ГГц 8 Гб, 1000Гб 3580-7614 (JH0J0Y2)	5244	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 3580, 15.6" Intel Core i5 8265U 1.6ГГц 8 Гб, 1000Гб 3580-7614 (GNQTBV2)	5245	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5590, 15.6", IPS, Intel Core i5 10210U 1.6ГГц 8 Гб, 256Гб SSD (9Z2GMW2)	5246	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad S340-15IML, 15.6", IPS, Intel Core i5 10210U 1.6ГГц 8 Гб, 256Гб SSD (MPIQWY4P)	5247	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5581Core i5 15,6" FullHD 8GB 256GB (1NSX5P2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Dell Inspiron 5570, 15,6", Intel Core i5 8250 U 1.6 ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, AMD Radeon(68HV7T2)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Dell Vostro 5581Core i5 15,6" FullHD 8GB 256GB (9QTX5P2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Dell Vostro 5581Core i5 15,6" FullHD 8GB 256GB (6QTX5P2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Dell Vostro 5581Core i5 15,6" FullHD 8GB 256GB (FPTX5P2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук Dell Inspiron 5570, 15,6", Intel Core i5 8250 U 1.6 ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, AMD Radeon (59QV7T2)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-

3. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						резерв под снижение стоимости	себе-стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	34 620	(34 482)	-	-	138	-
	5420	за 2019г.	-	-	9 869	(9 869)	-	-	-	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	538	(441)	-	-	97	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	-	-	695	(695)	-	-	-	-
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	4 387	(4 345)	-	-	42	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	29 695	(29 695)	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	9 173	(9 173)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года учтенная по условиям договора	Изменения за период						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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 747	-	(1 896)	-	-	279	-	1 239
	5530	за 2019г.	5 444	-	(4 155)	-	-	-	208	1 747
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 534	-	(1 404)	-	-	-	-	1 222
	5531	за 2019г.	5 435	-	(4 146)	-	-	-	-	1 534
Авансы выданные	5532	за 2020г.	5	-	(5)	-	-	-	-	17
	5513	за 2019г.	9	-	(9)	-	-	-	-	5
Прочая	5533	за 2020г.	208	-	(487)	-	-	279	-	-
	5500	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 747	-	(1 896)	-	-	X	208	1 239
	5520	за 2019г.	5 444	-	(4 155)	-	-	X	X	1 747

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и пр		перевод из дебит в кредит задолженности	перевод из кредит в дебит задолженности		
Долгосрочная кред задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кред задолженность - всего	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с пост и подр	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5560	за 2020г.	3 373	17 326	468	(9 210)	279	-	-	11 887
Итого	5580	за 2019г.	990	3 251	1	(1 077)	-	208	-	3 373
в том числе: расчеты с пост и подр	5561	за 2020г.	1 467	1 924	-	(1 326)	-	-	-	1 718
авансы полученные	5581	за 2019г.	916	1 346	-	(796)	-	-	-	1 467
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	1 197	5 128	-	(1 197)	-	-	-	5 128
кредиты	5582	за 2019г.	-	1 197	-	-	-	-	-	1 197
займы	5563	за 2020г.	709	585	50	(6)	279	-	-	1 616
прочая	5583	за 2019г.	73	708	1	(282)	-	208	-	709
Итого	5584	за 2020г.	-	9 688	418	(6 681)	-	-	-	3 425
в том числе: расчеты с пост и подр	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5566	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	1
займы	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5550	за 2020г.	3 373	17 326	468	(9 210)	X	X	X	11 887
Итого	5570	за 2019г.	990	3 251	1	(1 077)	X	X	X	3 373

Директор ООО «АК БАРС ГАРАНТ»

М.В. Маневский

«__» _____ 2021