

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год АО «ЭКО «Вологда».

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Экспериментальное кондитерское объединение "Вологда" зарегистрировано МИФНС № 11 по Вологодской области от 08 декабря 2003 года. ОГРН 1033500083572. ИНН 3525133239 КПП 352801001

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 162600, Вологодская область, г. Череповец, ул. К, Либкнехта, д.15, офис 1

Почтовый адрес: 162600, Вологодская область, г. Череповец, ул. К, Либкнехта, д.15, офис 1

Сведения о регистрации юридического лица:

Акционерное общество «Экспериментальное кондитерское объединение "Вологда" с 10.07.2020 года в связи со сменой местонахождения поставлено на учет в МИФНС № 12 по Вологодской области на основании решения единственного акционера от 04.06.2020 г.

Уставный капитал АО «ЭКО «Вологда» составляет 1 000 000 руб.

Реорганизации общество не проводило. Вознаграждение членам совета директоров не начислялось Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является предоставление в пользование товарных знаков и патентов по лицензионным договорам, сдача иного оборудования в аренду.

Численность работников общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 3 человека.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, МСФО не применяются.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора Общества от 25.12.2017 № 10.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетной политикой определены следующие основные моменты:

Уровень существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов. (Приказ Минфина от 22.07.2003 г. № 67Н).

Лимит основных средств, сроки полезного использования и метод начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40.000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств в обществе не производится. Применяется линейный способ начисления амортизации основных средств по каждому объекту.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способы оценки материально-производственных запасов.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), стоимостью до 40.000 рублей, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, оценивается по средней себестоимости.

Особенности применения некоторых положений по бухгалтерскому учету

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в 2020 году отложенные налоговые активы в сумме 26460 руб. уменьшены, как результат временной разницы, образовавшейся между бухгалтерским и налоговым учетом резерва на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков формируется раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года. Резерв по сомнительным долгам формируется на основании экспертной оценки. По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность реальна к взысканию.

Организация в 2020 году для целей налогообложения по налогу на прибыль признает доходы и расходы по методу начисления.

В целях исчисления налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы, является наиболее ранняя из следующих дат день отгрузки или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).

На счете 20 «Основное производство» в течение месяца учитываются расходы: амортизация нематериальных активов, основных средств, общепроизводственные расходы, поддержание в силе патентов и товарных знаков, которые в конце месяца списываются на себестоимость продаж в дебет счета 90 «Продажи».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца учитываются расходы: Расходы на аренду помещения, зарплата работников и отчисления во внебюджетные фонды с ФОТ работников, которые в конце месяца списываются на управленческие расходы в дебет счета 90 «Продажи». Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ

В ТЫС. РУБЛЯХ

Наименование показателя	На 31.12.20	На 31.12.19
Валюта баланса	363190	372233
Выручка от реализации	2136	15020
Себестоимость услуг	-1039	-5227
Управленческие расходы	-3576	-2139
Прибыль от продаж	-2479	7654

Доходы от участия в других организациях		60000
Проценты к получению	153	463
Прочие доходы	8736	143
Прочие расходы	-6161	-569
Прибыль до налогообложения	249	67691
Налог на прибыль	-417	-1755
Изменение отложенных налоговых активов	-26	22
Прочее		-41
Чистая прибыль	-194	65917

АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ КОМПАНИИ

п/п	Наименование	Нормативное значение	Фактическое значение на 31.12.2020	Фактическое значение на 31.12.2019
1	К автономии	$\geq 0,5$	0,87	0,85
2	К соотношения заемных и собственных средств	≤ 1	0,15	0,15
3	К маневренности	$\geq 0,3$	1	0,98
4	К абсолютной ликвидности	$\geq 0,2$	4,86	0,002
5	К промежуточного покрытия	$\geq 1,0$	17,88	12,83
6	К общего покрытия	≥ 2	17,93	12,93
7	К общей платежеспособности	≥ 2	6,58	5,57
8	К обеспеченности СОС	$\geq 0,10$	0,87	0,84
9	К прибыльности	$\geq 0,20$	0,09	4,39

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

В 2020 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2020 г. составляла – 6006,1 тыс. руб. на 01.01.2021 г. – 6006,1 тыс. руб.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2020 году отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2.1.).

Получены в аренду следующие основные средства: Нежилое помещение по адресу: Вологодская область, г. Череповец, ул. Карла Либкнехта, дом 15, офис 1. Оценено по величине арендной платы в месяц 5 тыс. руб.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2020 составляла – 51629,8 тыс.руб. на 01.01.2021 г.- 6791,6 тыс.руб. Снижение первоначальной стоимости произошло в связи с продажей части товарных знаков, патентов.

Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость переданных в аренду объектов ОС. Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2020 составила 438 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 5.1.).

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230. Дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

Денежные средства и денежные эквивалентов

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 составил 347 тыс. руб., в том числе: денежные средства на расчетных счетах 347 тыс. руб.;

Капитал и резервы

На 31.12.2020 года резервный капитал остается без изменений и составляет 100 тыс.руб., нераспределенная прибыль составила 314 112 тыс. руб.

Займы и кредиты

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам отражена задолженность, срок погашения по которой по состоянию на 31.12.2020г. не превышает 12 месяцев. Вся остальная задолженность отражена в составе долгосрочной.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделах 5.3 и 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов). Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2021 года. Информация о движении оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности:

Сдача в аренду товарных знаков и патентов, прочих машин и оборудования: 2136 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период отражена в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Проценты по предоставленным займам: 153 тыс. руб.

Прочие доходы:

Реализация НМА: 6887 тыс. руб.

Реализация акций: 512 тыс. руб.

Итого: 7399 тыс. руб.

Прочие расходы:

Услуги банков: 62 тыс. руб.

Остат. ст-ть НМА: 2991 тыс. руб.

Прочие: 1771 тыс. руб.

Итого: 4824 тыс. руб.

СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Аффилированные лица АО «ЭКО-Вологда»:

Юганов Максим Анатольевич—акционер (51 %).

В 2020 году Обществом осуществлялись следующие операции со связными сторонами:

Наименование контрагента	Признаки взаимозависимости	Предмет взаимоотношений	Оборот за 2020 год, тыс. руб.
АО «Русский бисквит»	Общий акционер	Договора аренды	2429
ООО «Группа Юг»	Общий учредитель	Договор аренды нежилого помещения	60
ИП Юганов М.А.		Договора купли-продажи НМА	8223
Юганов Максим Анатольевич		Договор купли-продажи акций АО «Русский бисквит»	512

Идентификационные данные бенефициарного владельца/конечного бенефициара

Юганов Максим Анатольевич

Гражданство: Россия

Юганов Алексей Анатольевич

Гражданство: Россия

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. С 2021 года организация перешла на упрощенную

систему налогообложения (УСН доходы 6%). Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявших на финансовое положение организации.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	51630	(46583)		(44838)	40725	(434)				6792	(6292)
	5110	за 20 19 г. ²	50785	(42260)	845	()		(4323)				51630	(46583)
в том числе: <i>Патенты, товарные знаки</i>	5101	за 20 20 г. ¹	51630	(46583)		(44838)	40725	(434)				6792	(6292)
	5111	за 20 19 г. ²	50785	(42260)	845	()		(4323)				51630	(46583)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 г. ¹		()		()		()					()
		за 20 г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	5852	37841	2413
в том числе:				
Патенты, товарные знаки	5131	5852	37841	2413
(вид нематериальных активов)				
И Т.Д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__20__ г. ¹	50		()	()	50
	5190	за 20__19__ г. ²	786	108	()	844	50
в том числе:	5181	за 20__20__ г. ¹	50		()	()	50
Разработка нового товарного знака	5191	за 20__19__ г. ²	786	108	()	844	50
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ г. ¹			()	()	
	5250	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	542			(512)				30	
	5311	за 20 19 г. ²	30542			(30000)				542	
в том числе: Владение долей в другом	5302	за 20 20 г. ¹	542			(512)				30	
	5312	за 20 19 г. ²	542			()				542	
Выданный займ	5303	за 20 20 г. ¹				()					
	5313	за 20 19 г. ²	30000			(30000)					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹			98200	()				98200	
	5315	за 20 19 г. ²			30000	(30000)					
в том числе: Выданный займ	5306	за 20 20 г. ¹			98200	()				98200	
	5316	за 20 19 г. ²			30000	(30000)					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	542			(512)				98230	
	5310	за 20 19 г. ²	30542		30000	(60000)				542	

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

с. 9

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	190000	()			()	()		()	190000	()
	5521	за 20 19 г. ²	158360	()	172000		(17000)	()		(123360)	190000	()
в том числе: Выданные беспроцентные займы		за 20 20 г. ¹	190000	()			()	()		()	190000	()
		за 20 19 г. ²	158360	()	172000		(17000)	()		(123360)	190000	()
(вид)		за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	176039	()	13737		(116166)	()			73610	()
	5530	за 20 19 г. ²	70130	()	25166		(42617)	()		123360	176039	()
в том числе: Выданные беспроцентные займы	5511	за 20 20 г. ¹	175810	()			(102910)	()			72900	()
	5531	за 20 19 г. ²	47453	()	5002		(5)	()		123360	175810	()
Расчеты с покупателями	5512	за 20 20 г. ¹	92	()	10722		(10591)	()			223	()
	5532	за 20 19 г. ²	3547	()	18258		(21713)	()			92	()
Расчеты с дебиторами	5513	за 20 20 г. ¹	137	()	3015		(2665)	()			487	()
	5533	за 20 19 г. ²	19130	()	1906		(20899)	()			137	()
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	366039	()	13737		(116166)	()		x	263610	()
	5520	за 20 19 г. ²	228490	()	197166		(59617)	()		x	366039	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г. ¹	28310			(590)	()	()	27720
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	30000	59010		(40200)	()	(20500)	28310
в том числе: Долгосрочные займы	5552	за 20 <u>20</u> г. ¹	28310			(590)	()	()	27720
	5572	за 20 <u>19</u> г. ²	30000	59010		(40200)	()	(20500)	28310
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	28308	10744		(18871)	()		20181
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	2449	34314		(28955)	()	20500	28308
в том числе: Краткосрочные займы	5561	за 20 <u>20</u> г. ¹	20500			(500)	()		20000
	5581	за 20 <u>19</u> г. ²				()	()	20500	20500
Расчеты с кредиторами	5562	за 20 <u>20</u> г. ¹	7808	10744		(18371)	()		181
	5582	за 20 <u>19</u> г. ²	2449	34314		(28955)	()		7808
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	56618	10744		(19461)	()	x	47901
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	32449	93324		(69155)	()	x	56618

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ 20 ____ г. ¹	За 20 ____ 19 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	108	154
Расходы на оплату труда	5620	2402	1293
Отчисления на социальные нужды	5630	529	390
Амортизация	5640	434	4322
Прочие затраты	5650	1142	1207
Итого по элементам	5660	4615	7366
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4615	7366

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	209	77	(209)	()	77
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	5701	209	77	(209)	()	77

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
Поручительство № 4П-59/16 от 26.12.2016	5811			100 000
Поручительство №8638/9/1706/03 от 24.03.2017	5812		272 785	272 785
Поручительство №8638/0/171432/04 от 24.11.2017	5813			18 500
Поручительство №2П-10/78 от 28.06.2018	5814		100 000	
Поручительство №8638/0/19126/03 от 18.07.2019	5815		150 000	
Поручительство №55/8638/0003/1/1/043/20/П02 от 18.03.2020	5816	100 000		
Поручительство №55/8638/0003/1/1/064/20/П02 от 14.04.2020	5817	143 955		

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 ____ г. ¹	5910		()	
	20 ____ г. ²	5920		()	
	в том числе:				
	(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
		20 ____ г. ²		()	
	и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.