

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«МАДЕН-ГРУПП»**  
ИНН 7716808458 КПП 773401001  
123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, стр. 1Б, эт.3 пом. VI ком. 22

---

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МАДЕН-ГРУПП» за**  
**2020 год.**

**1. Общие сведения**

***1. Сведения об организации***

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «МАДЕН-ГРУПП».

Дата регистрации компании: 11.11.2015 г.

ОГРН 5157746034045

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 №017305494  
ИНН 7716808458 КПП 773401001

Юридический и фактический адрес компании: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, стр. 1Б, эт.3 пом. VI ком. 22

Генеральный директор:

с 22.02.2018г. – Цветкова Марина Александровна

По состоянию на 31.12.2019 г. среднесписочная численность составляет 6 чел.

По состоянию на 31.12.2020 г. среднесписочная численность составляет 13 чел.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

***2. Информация о видах деятельности:***

Основной уставной деятельностью компании является деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

**2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.**

**2.1. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества в 2020 году являются:

- Учредитель Общества (доля 100%) - Цветкова Марина Александровна
- Генеральный директор - Цветкова Марина Александровна

## **2.2. Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарными владельцами Общества являются:  
Цветкова Марина Александровна (100%)

## **2.3. Основной управленческий персонал**

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2020 году руководство текущей деятельностью ООО «МАДЕН-ГРУПП» осуществлялось Генеральным директором- Цветковой М.А. Общество не входит в группу.

## **3. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **3.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "МАДЕН-ГРУПП" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

*Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса*

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### **3.3. Основные средства**

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

*Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Оценка основных средств.*

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.

*Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства*

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

*Амортизация основных средств*

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

*Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

В случае, если иные сроки не установлены руководителем организации, сроки полезного использования основных средств (за исключением приобретенных основных средств, бывших в употреблении) устанавливаются в размерах, минимальных по продолжительности для каждой из амортизационных групп. Под минимальным размером понимается нижняя граница амортизационной группы, увеличенная на один месяц.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

*Переоценка основных средств*

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

*Ремонт основных средств*

Резерв на ремонт основных средств не создается. Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению

*бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" досрочно не применяется.

### **3.4. Учет арендованных основных средств**

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 «Арендованные основные средства».

*Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н*

### **3.5. Нематериальные активы**

#### ***Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства***

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

*Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

#### ***Срок полезного использования нематериальных активов***

Определение срока полезного использования НМА производится, исходя из срока действия прав, установленных договором (патентом, свидетельством) на их приобретение, и/или иных ограничений сроков использования прав, установленных законодательством. В случае, если условиями договора на приобретение нематериального актива срок полезного использования не предусмотрен, он определяется комиссией Общества, утвержденной Генеральным директором, в месяцах, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

*Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

#### ***Амортизация нематериальных активов***

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

*Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

*Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

### **3.6. Учет материалов**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н., Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.01 №119н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.02 №135н.

#### ***Оценка материалов***

Материалы учитываются по фактическим ценам.

*Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

#### ***Транспортно-заготовительные расходы***

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

*Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

### **Списание материалов**

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01).

Основание: ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" досрочно не применяется.

## **3.7. Учет товаров**

### **Учет полученных товаров в розничной торговле**

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

### **Учет транспортно-заготовительных расходов, возникающих при покупке товаров**

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

### **Списание товаров**

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ: По средней.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" досрочно не применяется.

## **3.8. Учет спецоснастки и спецодежды**

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

## **3.9. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). (Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг (Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02)

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

### **Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость**

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

### **Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость**

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые

результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

*Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

***Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам***

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

*Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

***Списание финансовых вложений***

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

*Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

### **3.10 Учет кредитов и займов**

***Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств***

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

*Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

***Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям***

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

***Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям***

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

### **3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте**

***Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса***

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### **3.12 Резервы**

***Резерв сомнительных долгов***

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

***Резервы, связанных с оценочными обязательствами***

На отчетную дату Общество осуществляет проверку наличия оценочных обязательств. Расчет сумм резервов производится на основании экспертного мнения соответствующих специалистов.

*Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*

### **3.13 Учет доходов**

#### ***Классификация доходов***

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от выполнения договоров строительного подряда, в т.ч. по:

- по работам, выполненным собственными силами (без учета субподрядных работ);
- по работам, сданных заказчику (с учетом субподрядных работ).

Доходы от основных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете выручкой от реализации и отражаются на счете 90.

Прочие доходы – ведутся в организации на счете 91 в разрезе по видам доходов. Прочие доходы – следующие доходы, не признаваемые Организацией доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи основных средств
- выручка от реализации ценных бумаг
- выручка по договорам уступки прав требования (до и после срока платежа)
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- доходы по приобретенным векселям;
- оказание прочих услуг, не входящих в обычные виды деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

#### ***Метод признания доходов и расходов***

Доходы и расходы признаются методом начисления.

*Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».*

#### **3.13.1 Учет доходов арендодателя по операционной аренде.**

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно не применяется.

#### **3.13.2 Учет доходов арендодателя по финансовой аренде.**

Обществом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно не применяется.

### **3.14 Учет расходов**

В составе прямых расходов организацией учитываются:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением договоров строительного подряда;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, 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;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ по договорам строительного подряда.

Все иные расходы, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов, признаются косвенными расходами.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода и внереализационные расходы.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации результатов выполненных работ, в стоимости которой они учтены.

#### **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### **Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

*Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### **Порядок признания управленческих и коммерческих расходов**

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

#### **Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

*Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»*

### **3.15 Учет расчетов по налогу на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02". При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

### **3.16 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

*Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).*



#### **4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

#### **5. Курсы валют на отчетную дату**

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
с 31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

#### **6. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.**

##### **6.1 Уставный капитал (строка баланса 1310)**

Величина уставного капитала компании за 2020 г. не изменялась и по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 11 тыс. руб.

##### **6.2 Добавочный и резервный капитал (строка баланса 1350, 1360)**

Добавочный и Резервный капитал Обществом не создавался.

### **6.3 Основной управленческий персонал**

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2020 году руководство текущей деятельностью ООО «МАДЕН-ГРУПП» осуществлялось Генеральным директором-Цветковой М.А.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год – 3 380 тыс.руб.

### **6.4 Запасы (строка баланса 1210)**

Строка 1210 «Запасы» состоит из следующих основных статей затрат:

Статья	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
Строительные материалы	7 515	-
Товары на складах	23	127
<b>Всего стр. 1210</b>	<b>7 538</b>	<b>127</b>

### **6.5 Налог на добавленную стоимость (строка баланса 1220)**

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает в себя:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
19.03 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам»	56	304
19.04 «НДС по приобретенным услугам»	-	-
<b>Всего стр. 1220</b>	<b>56</b>	<b>304</b>

### **6.6 Основные средства (строка баланса 1150)**

Согласно принятой учетной политике Общество начисляет амортизацию линейным методом по объектам основных средств. Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе запасов и подлежат списанию по мере их отпуска в эксплуатацию. Фактическая себестоимость материальных ресурсов при списании в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости. Остаточная стоимость основных средств, включающая в себя офисное оборудование, по состоянию на 31.12.2019 г. - 124 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 61 тыс.руб., что отражено по строке 1150 Бухгалтерского баланса.

### **6.7 Займы и кредиты (строка баланса 1510)**

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по займу, предоставленному учредителем, в размере:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
66.03 «Краткосрочные займы»	5	26
<b>Всего стр. 1510</b>	<b>5</b>	<b>26</b>

**6.8 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка баланса 1230)**

Дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса и включает:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2018	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 192	531
Задолженность покупателей	6 723	900
Расчеты с персоналом по прочим операциям (расчеты по предоставленным займам)	-	445
Прочая дебиторская задолженность	1	2
<b>Всего стр. 1230</b>	<b>7 916</b>	<b>1 878</b>

**6.9 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)**

Кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса и включает:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
Авансы от покупателей	21 065	2 917
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 106	2 388
Задолженность по оплате труда	368	157
Задолженность по налогам и сборам	2 598	2 459
Прочая кредиторская задолженность	345	-
<b>Всего стр. 1520</b>	<b>27 483</b>	<b>7 920</b>

**6.10 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)**

Сумма денежных средств на расчетных счетах ООО «МАДЕН-ГРУПП» по состоянию на 31.12.2020 составила 10 435 тыс. руб., на 31.12.2019 – 8 657 тыс.руб.

**6.11 Отложенные налоговые активы и обязательства**

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2020 составила 12 тыс. руб., на 31.12.2019 – 25 тыс.руб.

**6.12 События после отчетной даты**

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

### **6.13 Урегулирование судебных разбирательств. Условные и оценочные обязательства**

На отчетную дату ООО «МАДЕН-ГРУПП» (Истец) не закончено судебное разбирательство к ООО «ЭЛ-ЗАМЕР».(Ответчик) о взыскании суммы основного долга по делу №А40-160665/20-16-1049. Судебный иск находится в процессе рассмотрения в Арбитражном суде г.Москвы.

Судебные иски в отношении ООО «МАДЕН-ГРУПП» на 31.12.2020 г. отсутствуют.

### **6.14 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов. В 2020 году не выявлено существенных ошибок.

### **6.15 Комментарии к Отчету о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Результирующий денежный поток по НДС	5 829	6 515
<b>Итого</b>	<b>5 829</b>	<b>6 515</b>

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Расчеты по налогам и сборам (за исключением субсчета «Расчеты по налогу на прибыль»)	6 680	5 265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 942	770
Комиссии банка	198	241
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 013	240
<b>Итого</b>	<b>10 833</b>	<b>6 516</b>

Остаток денежных средств 31.12.2019 г. составляет 8 657 тыс. руб.

Остаток денежных средств 31.12.2020 г. составляет 10 435 тыс. руб.

#### 6.16 Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

## 7. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

### 7.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах.

В отчете о прибылях и убытках за 2020 год сумма доходов составляет 133 834 тыс. руб. В отчетном периоде получены следующие доходы:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
<u>Выручка стр. 2110</u>	133 633	149 995
<u>Проценты к получению стр.2320</u>	34	34
<u>Прочие доходы от продажи товаров стр.2340</u>	146	
<u>Прочие доходы (списание просроченной кредиторской задолженности) стр.2340</u>	21	50

<b>Итого</b>	<b><u>133 834</u></b>	<b><u>150 079</u></b>
--------------	-----------------------	-----------------------

## 7.2. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о расходах.

В отчете о прибылях и убытках за 2020 год сумма расходов составляет 133 190 тыс. руб. В отчетном периоде получены следующие расходы:

	Сумма, тыс.руб на 31.12.2020	Сумма, тыс.руб на 31.12.2019
<b><u>Себестоимость стр.2120:</u></b>	<b>121 032</b>	<b>136 126</b>
<b><u>Управленческие расходы стр.2220:</u></b>	<b>11 524</b>	<b>5 562</b>
Расходы на оплату труда	9 208	3 578
Арендные платежи	703	722
Лизинговые платежи	1046	677
Амортизация	63	54
Расходы по списанию МПЗ	1	6
Телекоммуникационные услуги	126	123
Прочие хозяйственные расходы	-	202
Страхование	164	14
Обслуживание автомобиля	140	167
Консультационные и юридические услуги	50	-
Транспортный налог	23	19
<b><u>Прочие расходы стр. 2350:</u></b>	<b>634</b>	<b>5 274</b>
Расчетно - кассовое обслуживание, услуги банка	198	262
Госпошлина	5	-
Штрафы, неустойки контрагентов	2	2
Списание дебиторской задолженности	1	49
НДС к списанию	97	361
Материальная помощь	-	80
Штрафы и пени в бюджет (ГИБДД, ФНС и пр.)	69	129
Доначисление транспортного налога за 2019 год	2	-
Прочие расходы (списаны материалы, работы по смр, не уменьшающие базу по налогу на прибыль)	260	4 391
<b><u>Итого</u></b>	<b><u>133 190</u></b>	<b><u>146 962</u></b>

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

В течение 2020 года Организация получила Чистую прибыль в размере 428 тыс. руб, в 2019 г. Чистая прибыль Общества составила 1 490 тыс.руб.. На 31.12.2020г. показатель Чистые активы Общества равен 3 685 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 3 257 тыс. руб.

## 7.3. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

**Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**

		за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	644	3 117
2	Текущий налог на прибыль	(227)	(1601)
3	Отложенный налог на прибыль (Изменение отложенных налоговых обязательств)	12	(15)
4	Прочее, в т.ч.:	(1)	(11)
	штрафы, пени в бюджет	(1)	(1)
	Сумма доначисленного налога на прибыль прошлого периода	-	(10)
9	Чистая прибыль (убыток)	428	1490

Генеральный директор

Цветкова М. А.

24.03.2021 г.