ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное Предприятие «Ратник-Центр»

за 2020 год
(часть I)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Охранное Предприятие "Ратник-Центр"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	476	807	1 568
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	896	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7	2	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	513	1 070	12 478
Финансовые вложения краткосрочные	1240	290	389	10 345
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	10	181
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 296	3 174	24 574
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1	1
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	689	325	11 753
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	689	326	11 754
Стоимость чистых активов	-	607	2 848	12 820

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 978	(1 171)	-	-	-	(330)	-	-	1 978	(1 501)
	5210	за 2019г.	4 772	(3 204)	-	(2 794)	2 549	(515)	-	-	1 978	(1 171)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
	5211	за 2019г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	1 200	(620)	-	-	-	(240)	-	-	1 200	(860)
	5212	за 2019г.	3 994	(2 744)	-	(2 794)	2 549	(424)	-	-	1 200	(620)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5213	за 2019г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	678	(451)	-	-	-	(90)	-	-	678	(542)
	5214	за 2019г.	678	(360)	-	-	-	(91)	-	-	678	(451)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Шаманов Александр Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	389	-	110	(209)	-	-	-	290	-
	5315	за 2019г.	10 345	-	27 601	(37 557)	-	-	-	389	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	389	-	110	(209)	-	-	-	290	-
	5310	за 2019г.	10 345	-	27 601	(37 557)	-	-	-	389	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	2	-	12 121	(12 117)	-	-	X	7	-
	5420	за 2019г.	3	-	9 176	(9 176)	-	-	X	2	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2	-	379	(375)	-	-	1	7	-
	5421	за 2019г.	3	-	847	(847)	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	11 742	(11 742)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	8 329	(8 329)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 070	-	355	34	(1 047)	(15)	-	-	116	-	513	-
	5530	за 2019г.	12 478	-	1 026	123	(12 557)	-	-	-	-	-	1 070	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	884	-	339	-	(841)	-	-	-	-	-	383	-
	5531	за 2019г.	8 881	-	239	-	(8 236)	-	-	-	-	-	884	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	103	-	16	-	(42)	-	-	-	-	-	76	-
	5532	за 2019г.	1 916	-	106	-	(1 920)	-	-	-	-	-	103	-
Прочая	5513	за 2020г.	83	-	-	34	(164)	(15)	-	-	116	-	54	-
	5533	за 2019г.	1 681	-	681	123	(2 401)	-	-	-	-	-	83	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 070	-	355	34	(1 047)	(15)	-	X	X	X	513	-
	5520	за 2019г.	12 478	-	1 026	123	(12 557)	-	-	X	X	X	1 070	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	325	444	18	(213)	-	-	116	-	689
	5580	за 2019г.	11 753	13 420	-	(24 847)	-	-	-	-	325
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	16	19	7	(8)	-	-	-	-	34
	5581	за 2019г.	2 062	4 564	-	(6 610)	-	-	-	-	16
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	307	330	11	(205)	-	-	104	-	546
	5583	за 2019г.	9 691	4 834	-	(14 218)	-	-	-	-	307
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2	95	-	-	-	-	12	-	109
	5586	за 2019г.	-	4 021	-	(4 019)	-	-	-	-	2
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	325	444	18	(213)	-	X	X	X	689
	5570	за 2019г.	11 753	13 420	-	(24 847)	-	X	X	X	325

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	354	847
Расходы на оплату труда	5620	8 030	3 914
Отчисления на социальные нужды	5630	2 089	1 018
Амортизация	5640	330	515
Прочие затраты	5650	910	2 034
Итого по элементам	5660	11 713	8 328
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 713	8 328

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

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Шаманов Александр Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шаманов Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Шаманов Александр Вячеславович (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью
«Охранное Предприятие «Ратник-Центр»

за 2020 год
(часть II)

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание

Общество с ограниченной ответственностью «ОП «Ратник-Центр» (ООО «ОП «Ратник-Центр») - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество) является юридическим лицом с момента его государственной регистрации. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 декабря 2008 года за основным государственным номером 1087604024881.

Учредителем Общества является Лихарев Сергей Александрович с долей владения - 100%

В течение отчетного периода данные доли не изменялась.

Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрирована по адресу – Российская Федерация, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Старая Костромская, д. №1А, пом. 20, этаж 1.

Почтовый адрес - 150030, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Старая Костромская, д. №1А, пом. 20, этаж 1.

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:
- Деятельность частных охранных служб.

1.3. Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 238, 8 и 36 человек на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом 30.12.2015г. № 430

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов. В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

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

Амортизация основных средств начисляется исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр., либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам, переведенным в состав основных средств, предназначенных для продажи;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются по текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости).

Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

• по незаконченному капитальному строительству;

• на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;

• по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;

• по созданию/приобретению нематериальных активов;

• на приобретение основных средств, земельных участков;

• на создание поисковых активов;

• на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются в том числе:

- краткосрочные займы, выданные сторонним организациям.

- банковские депозиты, открытые в кредитных организациях на срок до трех месяцев.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов, со сроком использования более 12 месяцев.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

• используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

• предназначенные для продажи;

• используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

• Сырье и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

• Затраты в незавершенном производстве;

• Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;

• Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;

• Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

• Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);

• Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по метод оценки по себестоимости каждой единицы – учетной цене (за учетную цену принимается фактическая себестоимость единицы запасов).

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке каждой единицы.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без НДС (в связи с применением Упрощенной системы налогообложения).

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (*если Общество выступает в качестве комиссионера, агента*);

суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;

суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;

операции по размещению и возврату денежных средств из банковских депозитов, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

2.10. Кредиты и займы полученные

Кредитами и займами Общество в 2020 году не пользовалось.

2.11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

2.12. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг).

2.13. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;

проценты по договорам размещения денежных средств на депозитных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;

доходы от продажи основных средств;

доходы от ликвидации основных средств;

доходы от продажи прочего имущества;

доходы от восстановления резервов;

штрафы, пени, неустойки;

прибыль прошлых лет;

прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих расходов Общества признаются:

расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам;

расходы по продаже основных средств;

расходы по продаже и списанию прочего имущества;

прочие налоги и сборы;

штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами);

убыток прошлых лет;

налоги (невозмещаемый из бюджета НДС);

расходы социального характера, благотворительность;

прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2020г.

В 2020 году внесены изменения в учетную политику в соответствии с изменениями в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Данные изменения не привели к существенным изменениям показателей отчетности, в связи с чем изменения внесены перспективно.

С 01.01.2020г. предприятие перешло с Основной системы налогообложения на Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы), в связи с этим ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

В переходный период с Основной системы налогообложения на Упрощенную систему налогообложения суммы списания отложенного налогового актива отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и отчете об изменении капитала по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» и справочно по строке 3345 «Списание налоговых активов и обязательств в связи с переходом с ОСНО на УСНО» соответственно.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В связи с изменением формата отчетной формы в соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», и обеспечением сопоставимости данных произведена корректировка данных за 2019 год в отчете о финансовых результатах за 2020 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года				
2450	Изменение отложенных налоговых активов	896	-896	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	-896	896
2410	Текущий налог на прибыль	-	896	896
2411	Текущий налог на прибыль	-	-	-
2410	Налог на прибыль	-		896

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. *Основные средства*

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. *Материально-производственные запасы*

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. *Дебиторская задолженность*

Информация об остатке дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода и о ее движении приведена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец 2020г.: 513 тыс. руб.

на конец 2019г.: 1070 тыс. руб.,

на конец 2018г.: 12478 тыс. руб.,

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований.

5.4. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

тыс. руб.

Назначение платежа	За 2020г.	За 2019г.
Расчеты с прочими кредиторами по прочим операциям		-13
Расходы на услуги банка	-41	-20
Платежи по налогам, в т. ч. свернуто НДС, кроме налога на прибыль	-174	-5078
ВСЕГО	-215	-5111

5.5. *Кредиторская задолженность*

Информация о движении и остатках кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

на конец 2020г. 689 тыс. руб.

на конец 2019г. 325 тыс. руб.,

на конец 2018г. 11753 тыс. руб.,

5.6. *Налогообложение*

В связи с применением с 01.01.20г. Упрощенной системы налогообложения в Отчете о финансовых результатах за 2020г. по стр. 2410 «Налог на прибыль» и стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма налога в связи с применением Упрощенной системы налогообложения:

105 тыс. руб.

5.7. *Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг*

Выручка основных Покупателей Общества 2019г. (в т.ч. НДС - ОСНО) – 2020г: (без НДС – УСНО):

тыс. руб.

Контрагенты	2020г., Без НДС	2019г. (в т. ч. НДС)
ООО "СОК Атлант"		1 020,96
Броян Касм Разганович ИП	455,40	
Броян Л.А. ИП	455,40	
ООО "Компания Ладья"	1 844,64	
ООО "Отечественный комплекс систем ограждений"	1 054,08	
ООО "Промсвязь"		295,94
ООО "Русьхолод"	2 847,60	1 389,59
ООО "Спецремстрой"		1 021,68
ГБУ ЯО "Яроблтранском"	2 640,31	

5.8. *Расходы по обычным видам деятельности.*

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы признаются расходами текущего периода. В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

5.9. *Прочие доходы и расходы*

В отчете о финансовых результатах показан чистый прочий доход/расход в отношении прочих операций, соответствующих требованиям ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5.10. *Капитал и резервы*

На 31.12.2020г. величина уставного капитала Общества составляет 250 тыс. руб. и состоит из вклада учредителя.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

Согласно решению единственного участника Общества по итогам работы

Общества за 2018 год в 2020 году было принято решение выплатить дивиденды в размере:

425345,00руб.

5.11. События 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 Общества за 2020 год.

5.12. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Директор _____ Шаманов Александр Вячеславович

23 марта 2021г.