

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

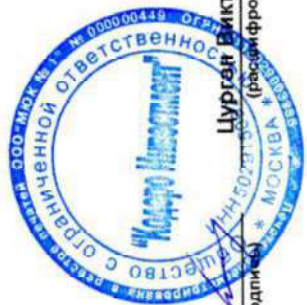
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	4 000	(1 633)	-	-	-	-	-	4 000	(2 033)
	5110	за 2019г.	4 000	(1 233)	-	-	-	-	-	4 000	(1 633)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	4 000	(1 633)	-	-	(400)	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	4 000	(1 233)	-	-	(400)	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-		-
	5171	за 2019г.	-	-		-
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-		-
	5190	за 2019г.	-	-		-
	5181	за 2020г.	-	-		-
	5191	за 2019г.	-	-		-



Руководитель _____
 (подпись) **Цурган Виктор Олегович**
 (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

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.	-	1 612	-	(217)	1 396
	5250	за 2019г.	-	127 526	-	(127 526)	-
в том числе:							
Модернизация РУ-04	5241	за 2020г.	-	1 396	-	-	1 396
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
iPhone 12 Pro 512 GB	5242	за 2020г.	-	217	-	(217)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	43 553	-	43 553	-
Мотоцикл Harley Davidson FLHTKSE куз. 5HD1TEHC5KB95219	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	2 669	-	(2 669)	-
Коммутатор Cisco Catalyst 3850 12 Port 10G	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	506	-	(506)	-
Коммутатор Cisco Catalyst 3850 12 Port 10G - 2	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	506	-	(506)	-
Программно-аппаратный комплекс	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	18 502	-	(18 502)	-
Программно-аппаратный комплекс	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	9 693	-	(9 693)	-
Программно-аппаратный комплекс	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	8 524	-	(8 524)	-
Программно-аппаратный комплекс		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	36 506	-	(36 506)	-
Автомобиль Porsche Cayenne WP1ZZZ9YZKDA06039		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	7 068	-	(7 068)	-

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	10 068	6 692	145 263
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 _____ Цурган Виктор Олегович

(подпись) ИД 50291503/10 (ИНСКО) (подпись)

1 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	242 698 242 703	- -	(242 698) (5)	- -	- -	242 698	- -	
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - 34 213 19 150	- - - -	- - 47 697 18 763	- - (9 069) (3 700)	- - - -	- - 72 841 34 213	- - - -	
в том числе:										
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - 276 911 261 853	- - - -	- - 47 697 18 763	- - (251 767) (3 705)	- - - -	- - 72 841 276 911	- - - -	

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



Руководитель _____ Цурган Виктор Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

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 _____ Цурган Виктор Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	1 413	-	-	-	(1 413)	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	6 947	-	-	(5 534)	-	-	-	1 413
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	1 413	-	-	-	(1 413)	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	6 947	-	-	(5 534)	-	X	X	1 413
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	449 649	315 874	14 145	-	(630 468)	-	-	-	149 233
	5580	за 2019г.	438 139	246 809	13 311	-	(248 610)	-	-	-	449 649
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	95 859	178	-	-	(24 851)	-	-	-	71 186
	5581	за 2019г.	51 735	88 347	-	-	(44 222)	-	-	-	95 859
авансы полученные	5562	за 2020г.	17 794	-	-	-	-	-	-	-	17 794
	5582	за 2019г.	67	17 794	-	-	(67)	-	-	-	17 794
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 523	(6)	6	-	(4 116)	-	-	-	440
	5583	за 2019г.	5 231	3 860	7	-	(4 576)	-	-	-	4 523
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	331 471	315 703	14 139	-	(601 501)	-	-	-	59 812
	5585	за 2019г.	381 106	136 807	13 304	-	(199 745)	-	-	-	331 471
прочая	5566	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	451 062	315 874	14 145	-	(631 882)	-	X	X	149 233
	5570	за 2019г.	438 139	253 756	13 311	-	(254 144)	-	X	X	451 062

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	-	-	-



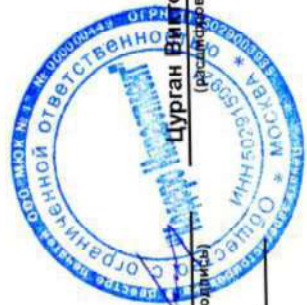
Руководитель Цурган Виктор Олегович
(подпись) ИНН 5029151500 (подпись)

1 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	211	819
Расходы на оплату труда	5620	3 842	5 949
Отчисления на социальные нужды	5630	814	1 761
Амортизация	5640	9 414	64 333
Прочие затраты	5650	93 105	339 130
в т. ч.:			
Доступ к контенту	5651	28 242	28 558
Использование вычислительной инфраструктуры	5652	32 322	301 621
Аренда офиса, канцтовары, интернет, телефон и др.	5653	32 541	8 951
Итого по элементам	5660	107 386	411 992
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 154)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 657
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92 232	434 649

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



Руководитель (подпись) Цурган Виктор Олегович (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КодИнвест» за 2020 год

1. Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кодеро Инвестмент».

Сокращенное наименование: ООО «КодИнвест»

ИНН 5029150921 КПП 771401001 ОГРН 1115029003935 ОКПО 90171544

Юридический адрес(местонахождения): 125167 город. Москва, Нарышкинская аллея, дом 5 строение 1, эт/пом/ком 1/1/12,16,17,18

Зарегистрировано ИФНС №46 по Москве 15.04.2011.

Генеральный директор- Алёхин Сергей Иманович.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчет о финансовых результатах;

-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств);

-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Уставный капитал организации: 40 000 (Сорок тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и связанные стороны организации:

- Алёхин Сергей Иманович — учредитель 50% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Евстигнеева Дарья Владимировна — учредитель 50% доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая, ОКВЭД 62.09.

Одним из видов дохода Общества является вознаграждение за информационно-технологическое взаимодействие. Данный вид деятельности не облагается НДС п. п. 4 п. 3 ст. 149 НК РФ.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 6 человек;

на 31 декабря 2020 года - 6 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

1.7. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (с учетом необходимых корректировок).

1.8. В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между: статьями активов и пассивов; статьями доходов и расходов.

1.9. В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

2. Учетная политика ООО «КодИнвест» утверждена приказом генерального директора Алёхин С. И. от 25.12.2018 № 1.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу начисления.

Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в сумме 40 000 рублей за единицу (или меньшая сумма), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации нами организован надлежащий контроль за их движением. Мы не переоцениваем основные средства. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов ведется нами в соответствии с ПБУ 14/2007. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации), способ амортизации нематериальных активов –линейный.

Общество осуществляет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с ПБУ 5/01. В качестве единицы учета материально-производственных запасов применяется следующий порядок:

- материалы – шт.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости.

Финансовые вложения учитываются нами в соответствии с ПБУ 19/02. Единицей учета финансовых вложений является в разрезе групп финансовых вложений - единица.

Учет расходов осуществляется нами в соответствии с ПБУ 9/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Коммерческие и управленческие расходы признаются единовременно в текущем периоде.

На 2019 год учетная политика ООО «КодИнвест» подготовлена с учетом соблюдения следующих требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);

- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);

- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не допускались.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Для составления бухгалтерской отчетности отчетной датой считается последний календарный день отчетного периода. При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы показываются с подразделением на обычные и прочие.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

Все данные в пояснениях приведены в тыс. руб.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год.

3.1. Основные средства.

Информация об основных средствах и начисленной амортизации представлена в таблице:

Наименование	На 01.01.2020г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2020г.
Основные средства, руб.	46 172	217		46 389
Амортизация, руб.	3 552	21 752		25 308
Арендованное им-во, руб.	7 068		7 068	
Амортизация, руб.	5 890	1 178	7 068	

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не было.

Наименование	На 01.01.2020г.	Поступило за 2020г.	На 31.12.2020г.
НМА, руб. Лицензия ПО – до ноября 2025 Г.	4 000	0	4 000
Амортизация, руб.	1 633	400	2 033

3.3. МПЗ

Остатки на 31.12.2020г.

МПЗ:

Бензин ЭКТО-100	БУ	2 644,88	Кол.	59,350
Бутыли для воды	БУ	750,00	Кол.	3
Вода Нестле ПьюрЛайф 18,9 л	БУ	734,06	Кол.	2

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения и неликвидов.

3.4. Финансовые вложения

В течение отчетного периода имела место продажа долгосрочных финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	242 698	-	-	(242 698)	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	242 703	-	-	(5)	-	-	-	242 698	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	34 213	-	47 697	(9 069)	-	-	-	72 841	-
	5315	за 2019г.	19 150	-	18 763	(3 700)	-	-	-	34 213	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	276 911	-	47 697	(251 767)	-	-	-	72 841	-
	5310	за 2019г.	261 853	-	18 763	(3 705)	-	-	-	276 911	-

3.5. Затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг

Учет расходов осуществлялся в соответствии с ПБУ 9/99. Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2019 г. - 158 992 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2020 г. - 37 759 тыс. руб.

Резерв по дебиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.7 Займы полученные

Учет средств займов и кредитов, а также расходов по займам осуществляется нами в соответствии с ПБУ 15/2008. Общая сумма расходов по займам составила 944 тыс. руб. Из них 0 рублей включено в состав инвестиционного актива, 944 тыс. руб. включено в прочие расходы.

Информация о сроках погашения займов:

Краткосрочные займы:

2019 год

Контрагент/договор	Сумма займа	Процент по займу	Срок погашения
АЛАМЕДА ООО			
2016-05 от 26.08.2016	10 408	278	Погашено 07.12.2020
Алехин Сергей Иманович			
2016-14 от 23.08.2016	10 422	310	30.06.2020
2016-14/евро от 23.08.2016	30 510	439	Частично погашено 07.12.2020
2017-01 от 29.03.2017	8 000	--	30.06.2020
2017-02 от 11.04.2017	169 400	--	Частично погашено 07.12.2020
Евстигнеева Дарья Владимировна			
2019-08 10.12.2019	10 000	32	Погашено 10.01.2020
Гайдук Андрей Алексеевич			
2017-10 от 06.10.2017	35 552	4 329	Погашено 07.12.2020
Итого:	323 838	7 633	

2020 год

Контрагент/договор	Сумма займа	Процент по займу	Срок погашения
Алехин Сергей Иманович			
2017-01 от 29.03.2017	8 000	--	Погашено 04.03.2021
2017-02 от 11.04.2017	1 668	--	Погашено 04.03.2021
2020-12 от 17.09.2020	15 000		30.06.2021
2016-14 от 23.08.2016	12 437	370	30.06.2021
2016-14/евро от 23.08.2016	16 763	574	30.06.2021
Евстигнеева Дарья Владимировна			
2020-13 от 17.09.2020	5 000		Погашено 04.03.2021
Итого:	58 868	944	

Долгосрочных займов нет.

Просроченной задолженности нет.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и прочие резервы (включая резервы по прекращаемой деятельности)

Начисляются оценочные обязательства по вознаграждениям работникам:

2019 год					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	125	719	(428)	(329)	383
2020 год					
Оценочные обязательства - всего	383	357	(333)	(42)	365

Условные обязательства, условные активы у организации отсутствуют.

3.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Нами применяется ПБУ 18/02 и в отчетности раскрывается соответствующая информация.

Сумма условного дохода – 486 тыс. руб., за счет временных разниц налог на прибыль составил 486 тыс. руб.

3.10. Информация, связанная с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2020г.:

Евро - 90,6824

Доллар США - 73,8757

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ведется нами в соответствии с ПБУ 03/2006. В течение отчетного периода в бухгалтерском учете отражены следующие курсовые разницы:

№	Вид курсовых разниц	На отчетную дату	За сопоставимый период прошлого года	За год, предшествующий отчетному году
1	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	0	0	0
2	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-7 812	12 117	-20 718
3	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0	0	0

3.11. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:	2 020 г.	2 019 г.	В формах баланса
Курсовые разницы	15 199	19 307	ОФР 2340
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	42	33	ОФР 2340
Проценты к получению	5 269	2 725	ОФР 2320
Прочие внереализационные доходы	2 437	236	ОФР 2340
Продажа акций	242 710		ОФР 2340
Реализация прочего имущества (материалов)		416 227	ОФР 2340
Штрафы, пени и неустойки к получению		1 578	ОФР 2340
Итого:	265 657	440 106	
Прочие расходы:	2 020 г.	2 019 г.	
Курсовые разницы	23 011	7 190	ОФР 2350
Проценты к уплате	2 719	13 012	ОФР 2330

Прочие внереализационные расходы	11	13	ОФР 2350
Продажа акций	242 693		ОФР 2350
Реализация прочего имущества (материалов)		344 480	ОФР 2350
Расходы на услуги банков	536	167	ОФР 2350
Штрафы, пени и неустойки к уплате	32		ОФР 2350
Штрафы ИФНС		10	ОФР 2350
Итого:	269 002	448 219	

3.12. Иное использование основных средств (п. 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах):
2019 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	145 262 567,64		9 999 472,08	148 570 085,33	6 691 954,39	
ГРАНД ЛИЗИНГ ООО	7 064 865,25			7 064 865,25		
Автомобиль	7 064 865,25			7 064 865,25		
Коптенко Иван Иванович			9 999 472,08	3 307 517,69	6 691 954,39	
Офисное помещение по адресу Москва г, Нарышкинская ал., д. 5, стр. 1 Эт/Пом/Ком 1/1/12,16,17,18			9 999 472,08	3 307 517,69	6 691 954,39	
ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ ООО	138 197 702,39			138 197 702,39		
Программно-аппаратный комплекс, согласованный с Поставщиком и перечисленный в Спецификации №1	47 325 582,09			47 325 582,09		
Программно-аппаратный комплекс, согласованный с Поставщиком и перечисленный в Спецификации №2	19 136 241,15			19 136 241,15		
Программно-аппаратный комплекс, согласованный с Поставщиком и перечисленный в Спецификации №3	16 849 763,90			16 849 763,90		
Программно-аппаратный комплекс, согласованный с Поставщиком и перечисленный в Спецификации №4	54 886 115,25			54 886 115,25		
Итого	145 262 567,64		9 999 472,08	148 570 085,33	6 691 954,39	

2020 год.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	6 691 954,39		3 375 675,00		10 067 629,39	
Алехин Сергей Иманович			3 375 675,00		3 375 675,00	
Площадь для хранения товара по адресу Тульская обл., пос. Ширинский, ул. Луговая.			3 375 675,00		3 375 675,00	
Коптенко Иван Иванович	6 691 954,39				6 691 954,39	
Офисное помещение по адресу Москва г, Нарышкинская ал., д. 5, стр. 1 Эт/Пом/Ком 1/1/12,16,17,18	6 691 954,39				6 691 954,39	
Итого	6 691 954,39		3 375 675,00		10 067 629,39	

3.13. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 нами раскрываются следующие положения о связанных сторонах:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода по операциям, руб.
Алехин С. И., учредитель/ген. директор	Займы	Получено – 33 615 Погашено - 249 676	54 812
Евстигнеева Д. В., учредитель	Займы	Получено – 33 570 Погашено - 38 570	5 000

В отношении основного управленческого персонала в соответствии с ПБУ 11/2008 раскрывается нижеследующая информация. Под основным управленческим персоналом нами понимается генеральный директор.

№	Вид вознаграждения	Сумма вознаграждения
1	Краткосрочные вознаграждения- заработная плата	100
2	Долгосрочные вознаграждения	0
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0

Бенефициарами компании являются Алехин Сергей Иманович, Евстигнеева Дарья Владимировна.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители							
80	БУ		40				40
	%%		100,000				100,000
Алехин Сергей Иманович	БУ		20				20
	%%		50,000				50,000
Евстигнеева Дарья Владимировна	БУ		20				20
	%%		50,000				50,000
Итого	БУ		40				40
	%%		100,000				100,000

3.14. Информация в соответствии с ПБУ 23/2011.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

№	Наименование статьи	Стоимость на 31.12.2019		Стоимость на 31.12.20	
		Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
1	Денежные средства на расчетных счетах	39 542	39 542	8 130	8 130
2	Денежные средства на валютных счетах	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Денежные средства на специальных счетах (депозиты)	0	0	0	0
	Итого:	39 542	39 542	8 130	8 130

Нами используются следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков:

- по операционной деятельности
- инвестиционной деятельности
- финансовой деятельности

У организации нет:

- открытых, но не использованных ею кредитных линий;
- денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

3.15 Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

3.16 События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

3.17 Информация об участии организации в судебных делах.

Организация в арбитражных процессах не участвовала.

3.18 Дочерние организации отсутствуют.

Генеральный директор ООО «КодИнвест»

01.03.2021



В. О. Цурган