

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накоплено	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	27	(21)	-	-	(5)	-	-	27	(26)	
	5110	за 2019г.	27	(16)	-	-	(5)	-	-	27	(21)	
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	27	(21)	-	-	(5)	-	-	27	(26)	
		за 2019г.	27	(16)	-	-	(5)	-	-	27	(21)	

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная 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 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Багуков Владимир

Борисович

(расшифровка подписи)

21 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.	2 071	1 884	(163)	(54)	3 738
	5250	за 2019г.	13 103	46	(11 032)	(46)	2 071
в том числе:							
Насос Zenit MAN 550/2/80	5241	за 2020г.	120	-	120	-	-
	5251	за 2019г.	120	-	-	-	120
Капитальные затраты в рамках реконструкции	5242	за 2020г.	-	1 500	-	-	1 500
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2020г.	-	287	-	-	287
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Корпус № 2, литер Д	5244	за 2020г.	1 951	-	-	-	1 951
	5254	за 2019г.	1 951	-	-	-	1 951
Компьютер LENOVO ThinkCentre Tiny M630e:черный и Монитор PHILIPS 223V5LHNB2 (00/01) 21/5" черный	5245	за 2020г.	-	43	43	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ультрабук ASUSZenBook (UM431DA-FV0527)	5246	за 2020г.	-	54	-	54	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сети электроснабжения (ЛОК)	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	11 032	-	11 032	-	-
Подразчик FS-450K 2,10кВт, 44,3ом3, 8,1кг, 1,7м,	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диск пильный 225мм	5258	за 2019г.	-	46	-	(46)	-

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	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	- всего
в том числе:					
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	-	1 456	-
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

(подпись)

Балуков Владимир

Борисович

(расшифровка подписи)

21 марта 2021 г.

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Балуков Владимир
Борисович
(расшифровка подписи)

21 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 _____
(подпись)

Банюков Владимир
Борисович _____
(расшифровка подписи)

21 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					
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019г.	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019г.	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019г.	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	9 260	(4 246)	2 760	100	(4 311)	-	-	-	-	-	-	-	7 809	(5 966)
за 2019г.	5530	за 2019г.	17 975	(15 199)	4 157	-	(12 872)	-	-	-	-	-	-	-	9 260	(4 246)
в том числе:	5511	за 2020г.	1 996	(1 719)	1 758	-	(270)	-	-	-	-	-	-	-	3 484	(3 439)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	2 030	-	136	-	(170)	-	-	-	-	-	-	-	1 996	(1 719)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 841	(2 527)	116	-	(1 025)	-	-	-	-	-	-	-	2 932	(2 527)
за 2019г.	5532	за 2019г.	3 012	(2 527)	1 050	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-	3 841	(2 527)
Прочая	5513	за 2020г.	3 423	-	886	100	(3 016)	-	-	-	-	-	-	-	1 393	-
за 2019г.	5533	за 2019г.	12 933	(12 672)	2 971	-	(12 481)	-	-	-	-	-	-	-	3 423	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2019г.	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	9 260	(4 246)	2 760	100	(4 311)	-	-	-	-	-	-	-	7 809	(5 966)
за 2019г.	5520	за 2019г.	17 975	(15 199)	4 157	-	(12 872)	-	-	-	-	-	-	-	9 260	(4 246)

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	-	5 966	-	4 248	-	15 199
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	3 439	-	1 719	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	2 527	-	2 527	-	15 199
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности
					Именения за период	Именения за период						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	45 560	-	-	-	-	-	45 560		
в том числе:												
кредиты	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2020г.	-	45 560	-	-	-	-	-	45 560		
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5556	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	47 754	4 005	-	(48 485)	-	-	-	3 284		
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	128	222	-	(80)	-	-	-	270		
авансы полученные	5581	за 2019г.	399	37	-	(308)	-	-	-	128		
	5562	за 2020г.	2 572	2 570	-	(2 672)	-	-	-	2 570		
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2019г.	15	2 572	-	(15)	-	-	-	2 572		
кредиты	5583	за 2020г.	154	541	-	(283)	-	-	-	442		
	5584	за 2019г.	1 079	154	-	(1 079)	-	-	-	154		
займы	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5565	за 2020г.	44 900	660	-	(45 560)	-	-	-	-		
прочая	5565	за 2019г.	28 550	18 350	-	-	-	-	-	44 900		
	5586	за 2020г.	12	12	-	(224)	-	-	-	12		
	5588	за 2019г.	224	-	-	-	-	-	-	-		
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5550	за 2020г.	47 754	49 565	-	(48 485)	-	-	-	48 854		
	5570	за 2019г.	28 267	21 113	-	(1 626)	-	-	-	47 754		

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
_____ (подпись)

Валуков Владимир
Борисович
_____ (расшифровка подписи)

21 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 385	1 430
Расходы на оплату труда	5620	4 958	5 600
Отчисления на социальные нужды	5630	822	1 494
Амортизация	5640	4 670	5 634
Прочие затраты	5650	5 835	5 483
Итого по элементам	5660	17 670	19 641
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 767	-
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	24 437	19 641

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

Руководитель _____
(подпись)

Балуков Владимир
Борисович
(расшифровка подписи)

21 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	250	289	-	-	539
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	250	289	-	-	539

Руководитель _____
(подпись)

Балуков Владимир
Борисович
_____ (расшифровка подписи)

21 марта 2021 г. _____

8. Обеспечение 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Балуков Владимир
Борисович

(расшифровка подписи)

21 марта 2021 г.

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью «Морской прибой»

ПОЯСНЕНИЯ

1. Общие сведения

Полное / сокращенное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Морской прибой»
ОГРН	1027812403772
Место нахождения в 2020 году	199397, Санкт-Петербург, улица Наличная, дом 46, корпус 2, литер А, офис 14
Место нахождения обособленного подразделения в 2020 году	197720, Санкт-Петербург, Приморское шоссе, дом 502 город Зеленогорск,

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2020 составила 6 чел.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2021 составила 7 чел.

В 2020 году Общество осуществило свою деятельность на территориях субъектов Российской Федерации:

- Город федерального значения Санкт-Петербург.

В 2020 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности: деятельность санаторно-курортных учреждений, а именно организация оздоровительного отдыха граждан и связанного с ним сервисного обслуживания.

В связи с проводимыми Обществом подготовительными мероприятиями по реконструкции территории Пансионата у Общества в 2020 году отсутствовали доходы от основного вида деятельности. В течение 2020 года Общество реализовывало сопутствующие услуги, продажа объектов учета в составе запасов.

В течение 2020 года Общество продолжило заниматься поиском потенциальных покупателей имущества, учтенного в составе Товаров.

В 2020 году филиалы и представительства не открывались.

В январе 2020 года Общество сменило место нахождения, с января 2020 года орган управления располагается по адресу 199397, Санкт-Петербург, улица Наличная, дом 46, корпус 2, литер А, офис 14, по адресу 197720, Санкт-Петербург, г. Зеленогорск, Приморское шоссе, д. 502 открыто обособленное подразделение.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органы управления:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

3. Основные положения учётной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация приняла решение о применении изменений в отношении формирования отчета о финансовых результатах, в соответствии с Приказом Минфина № 236 н и Приказом № 61 н начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости, с учетом переоценки) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, полученные займы, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (поташения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остаточные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

НМА принимается к учету по первоначальной стоимости, включая в нее все затраты на приобретение или создание НМА.

Переоценка НМА не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимость не более верхнего лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются одновременно в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Начиная с 2020 года, Обществом внесены изменения в Учетную политику, для целей бухгалтерского учета, в части проведения переоценки основных средств по группам основных средств – Земельные участки, с периодичностью проведения переоценки – 1 раз в три года, начиная с даты проведения первой переоценки.

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

Затасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. По ПБУ учитываются потребности в отпуске по результатам инвентаризации.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020:

5.2. Основные средства

Сведения о движении НМА за 2020 год отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 1 таблицы 1.1. находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 1 тыс. руб.

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 отражены НМА,

5.1. Нематериальные активы

5. Раскрытие существенных показателей

Наименование показателя		Сумма, тыс.руб.
Налог на доходы физических лиц		700
Земельный налог		116
Налог на имущество организаций		414
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемые в Пенсионный фонд Российской Федерации		525
Страховых взносов на обязательное медицинское страхование		170
Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		10
Транспортный налог		2

В течение 2020 года перечислено налогов и сборов в сумме 1 937 тыс. руб., в т.ч.:

4. Сведения о суммах налогов и страховых взносов, уплаченных Обществом в отчетном периоде

Начиная с 2020 года, Обществом внесены изменения в Учетную политику, для целей бухгалтерского учета, в части проведения переоценки основных средств по группе основных средств – Земельные участки, с периодичностью проведения переоценки – 1 раз в три года, начиная с даты проведения первой переоценки.

Иные принципы, установленные учетной политикой, в 2020 году не изменились.

3.5. Раскрытие информации об изменениях применяемых методов учетной политики

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

3.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность и регистры бухгалтерского учета

Инвентаризация НМА, иного имущества и обязательств проводится в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ежегодно.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года перед составлением годового бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3. Инвентаризация

Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество имеет на своем балансе недвижимое имущество.

В составе основных средств числятся основные производственные фонды Общества; такие как земельные участки, расположенные на них здания санаторно-курортных корпусов, обслуживающие их объекты инженерно-технической инфраструктуры и пр. В 2020 году по данной группе средств была проведена переоценка, стоимость основных средств – земельные участки на конец 2020 года составила 468 000 тысяч рублей. Для целей данной переоценки был привлечен независимый оценщик. Оценка произведена по рыночной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 года составляет 578 911 тыс. руб. Сведения о составе основных средств представлены в таблице 2.1. Раздела 2. Стоимость земельных участков составляет 46 800 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Информация о видах основных средств, начисленной амортизации раскрыта в табл.2.1. Раздела 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1150 числятся незавершенные капитальные вложения в размере 3 738 тыс. руб. Сведения о составе незавершенных капитальных вложений представлены в таблице 2.2. Раздела 2.

5.3. Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало налогового периода составляла 10 232 тыс. руб.

В течение 2020 года увеличение ОНА произошло за счет изменения величины расходов будущих периодов, а также за счет формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ в бухгалтерском учете.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец налогового периода составляла 27 965 тыс. руб.

5.4. Запасы

На 31.12.2020 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляет 334 082 тыс. руб.

В составе запасов в 2020 году, как и в предыдущем учетном периоде, в том числе объекты недвижимости.

Состав запасов

Тыс. руб.:

Наименование показателей		На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в том числе		10	146
Продукция для продажи, всего, в том числе		334 072	383 695
Имущественный комплекс Лечебно-оздоровительного комплекса, в том числе		334 072	353 012
Благоустройство 1-й очереди (ЛОК)		24 465	24 465
Внутриподстанционные сети (НВК) (ЛОК)		18 549	18 549
Ворота гаражные с электроприводом (ЛОК)		124	124
КБК (ЛОК)		-	10 914
Котельки и мини-отопы (ЛОК)		84 600	176 660
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		(80 278)	(162 170)
Наружные сети водоснабжения (ЛОК)		13 375	13 375
Наружные сети канализации (ЛОК)		67 800	67 800
Ограждение ЛОК 1-й очереди (ЛОК)		16 721	16 721

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства РФ, величина уставного капитала составляет 698 600 тыс. руб.

5.8. Капитал и резервы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в 2020 году (разовые платежи за лицензию на использование программного обеспечения, страхования и другие виды расходов).

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 200 тыс. руб.

5.7. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	Денежные средства и их эквиваленты (Срока в том числе:	171	1 513
1.1	Денежные средства на расчетном счете	136	1478
1.2	Денежные средства в кассе	35	35
1.3	Денежные эквиваленты	-	-
	По состоянию, тыс. руб.		

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

5.6. Денежные средства

Дебиторская задолженность со связанными сторонами, раскрыта в разделе 7.

На 31.12.2020 года по сомнительной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 5 966 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества присутствует просроченная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 843 тыс. руб. Структура и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Разделе 5 таблица № 5.1.

5.5. Дебиторская задолженность

Финансовых результатов в Разделе 4 таблица № 4.1.

Сведения о запасах отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о движении с выбытием (продажей) Коттежей и мини-отелей (ЛОК), сумма резерва составила 80 278 тыс. руб.

По итогам проведенной в 2018 году рыночной оценки стоимости объектов, включенных в состав Имущественного комплекса Лечебно-оздоровительного комплекса, а именно, 3-х мини-отелей, 9-ти коттежей для отдыха, в 2019 году в бухгалтерском учете сформирован резерв под снижение стоимости ТМЦ в размере 162 170 тыс. руб. На конец 2020 года, в связи с выбытием (продажей) Коттежей и мини-отелей (ЛОК), сумма резерва составила 80 278 тыс. руб.

ИТОГО:		
земельный участок кад. № 78:38:0022406:14	23 065	23 065
земельный участок кад. № 78:38:0022406:13	7 618	7 618
Паркинг (ЛОК)	-	14 029
Сети электроотопления (ЛОК)	2 697	2 697
Сети теплоснабжения (ЛОК)	31 036	31 036
Сети электроснабжения (ЛОК)	65 257	65 257
Теннисный корт (ЛОК)	-	14 512
Торговый комплекс (ЛОК)	59 043	59 043
		383 841
	334 082	

Изменений размера уставного капитала в отчетном периоде не произошло. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества. Добавочный капитал сформирован из дополнительных взносов участников в прошлые отчетные периоды в размере 182 645 тыс. руб. Переоценка основных средств была произведена 2002 году в размере 32 606 тыс. руб., а также в 2020 году в размере 457 697 тыс. руб.

5.9. Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество привлекло в качестве источников финансирования беспроцентные займы, представляющие участие в уставном Обществе. Структура заемных средств, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 таблицы № 5.3, раздел 6.10, данных пояснений. По статье «Заемные средства» (срока 1510, 1410 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом беспроцентные займы:

Наименование займодавца	31.12.2020	Срок погашения
ООО «ЛОМ Девелопмент»	1 300	11.09.2022
ООО «ЛОМ Девелопмент»	900	31.10.2022
ООО «ЛОМ Девелопмент»	9 500	31.10.2022
ООО «ЛОМ Девелопмент»	33 860	31.12.2022
Итого краткосрочные кредиты и займы	45 560	x
Итого срока 1510	45 560	x

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют просроченная задолженность по полученным займам. Задолженность перед займодавцами, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 7.

5.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составила 3 294 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 года отсутствует. Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 таблицы № 5.3.

5.11. Оценочные резервы

В Обществе создаются следующие оценочные резервы:

Резерв по сомнительным долгам, под обеспечение финансовых вложений, резерв под обеспечение МПЗ.

На 31.12.2020 года в бухгалтерском учете сформирован оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ в размере 80 278 тыс. руб.

5.12. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков

В соответствии с учетной политикой Обществом созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

На 31.12.2020 года в бухгалтерском учете сформирован резерв по предстоящей оплате отпусков в размере 539 тыс. руб.

Данные о размере и движении оценочного обязательства представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

5.13. Прибыль

Постоянные налогооблагаемые различия связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормативных расходов (нотариальные услуги и пр.) и прочих расходов.

Временные вычитаемые различия связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении основных средств, различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости создаваемого инвентарного актива.

Временные налогооблагаемые различия обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении стоимости создаваемого инвентарного актива, переоценки ОС.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	2019	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(195 586)	(62 144)
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	6 459	(73 802)
Чистая прибыль (убыток)	(189 127)	(135 946)

Тыс. руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности, в том числе, признается оказание услуг по предоставлению в аренду имущества. Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предьявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах), за минусом налога на добавленную стоимость, составила:

- за отчетный период 8 566 тыс. руб.,

- за аналогичный период прошлого года 1 870 тыс. руб.

Изменение выручки связано с реализацией части запасов, предназначенных для продажи.

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражены следующие производственные расходы:

Вид расхода	2020	2019
Материальные затраты	1 385	1 430
Расходы на оплату труда	4 958	5 600
Отчисления от заработной платы (страховые взносы и пр.)	822	1 494
Амортизация	4 670	5 634
Прочие затраты	5 835	5 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	6 767	-
Итого (строка 2120)	24 437	19 641

Тыс. руб.

5.15. Прочие доходы и расходы и их динамика

В составе прочих доходов Общества за 2020 года отражены доходы от продажи основных средств, материалов, компенсационные доходы.

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

В составе прочих доходов основную долю составляет величина восстановленного резерва под снижение стоимости ТМЦ в размере 82 684 тыс. руб., в связи с их выбытием.

В составе прочих расходов отражены убытки от списания ТМЦ в размере 124 054 тыс. руб., в связи с их выбытием, а также убыток от потребительских свойств.

6. Раскрытие информации по связанным сторонам

6.1. Афилированные лица Общества на 31.12.2020 года

№ п/п	Полное или краткое фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество афилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) либо регистрационный номер	Основание (основания), в силу которого лицо признается афилированным	Доля участия афилированного лица в уставном капитале, %
1	ООО «ЮМ Девелопмент»	ОПН 1177847155727	Участник Общества	100
2	Антошин Игорь Дмитриевич	-	Лицо, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц, Конечный бенефициар	-
3	Валяков Владимир Борисович	-	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	-
4	ООО «Виктория»	ОПН 1127847501990	Предприятие, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц	-
5	ООО «Центр обслуживания на Наличной улице»	ОПН 1057807844379	Предприятие, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц	-
6	ООО «Северо-Запад Инвест»	ОПН 1077847159059	Предприятие, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц	-
7	ООО «Развитие Территорий»	ОПН 1089847385550	Предприятие, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц	-
8	ООО «Кварц»	ОПН 1089847398002	Предприятие, относящееся к одной и той же группе взаимосвязанных лиц	-

6.2. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество совершало операции со связанными сторонами в части получения и предоставления займов:

События после отчетной даты отсутствуют.

7.3. События после отчетной даты

Общество не имеет незаконченные судебные разбирательства на 31.12.2020 года.

Учета создаются резервы - отсутствуют.

Условные обязательства, на отчетную дату, в связи с которыми на счетах бухгалтерского

7.2. Информация об условиях фактах хозяйственной деятельности

соответствующий мониторинг платежей поставщиками и подрядчиками.

определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит

мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество

и обязательств, а также за счет

денежных средств и кредитных ресурсов, равновесия сроков погашения финансовых активов

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков

7.1.2. Риск ликвидности

принимаются соответствующие меры.

Общество проводится постоянный мониторинг рисков и в случае необходимости

У Общества отсутствует формализованная политика в отношении управления рисками, но в

рискам, основными из которых являются: изменение процентных ставок и риск ликвидности.

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным финансовым

7.1.1. Рыночный риск

7.1. Политика в отношении рисков

7. Иная информация, подлежащая раскрытию

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому

персоналу в течение отчетного периода.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда, в т.ч. отпуска, компенсации и пр.	1 353
Страховые взносы	220
Итого	1 573

период:

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу за отчетный

Состав управленческого персонала: генеральный директор.

6.3. Информация о расходах на основной управленческий аппарат

№	Наименование или ФИО	аффилированного лица	п / лица	п	Объем операций за 2020 год по прочим доходам от предоставления имущества в аренду, включая НДС	займам на 31.12.2020	займам по полученным кредиторская задолженность	задолженность от предоставления имущества в аренду на 31.12.2020, включая НДС	Тыс. руб.
1	ООО «ДОМ ЛЕВЕЛОПМЕНТ»				660	0	45 560	0	0

Генеральный директор
21.03.2021 года



В.Б. Балукон

7.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

8. Общество не планирует осуществления или прекращения деятельности в обозримом будущем.

В сложившихся условиях в связи с пандемией мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях пандемии.

Существуют рыночные риски, связанные 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.

Вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.