Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 г. Общества с ограниченной ответственностью "ИКСАЙТ РУС" (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ООО "Консультационно-аудиторская фирма "ЛАРО-АУДИТ"

18

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.	18 009	(14 223)	1 070	(54)	54	(2 247)	-	-	19 025	(16 416)
	5210	за 2019г.	15 431	(12 294)	2 630	(52)	52	(1 980)	-	-	18 009	(14 223)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	12 236	(9 681)	1 070	(54)	54	(1 616)	-	-	13 252	(11 244)
	5211	за 2019г.	10 145	(8 483)	2 143	(52)	52	(1 250)	-	-	12 236	(9 681)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	3 720	(3 055)	-	-	-	(378)	-	-	3 720	(3 434)
	5212	за 2019г.	3 450	(2 576)	270	-	-	(480)	-	-	3 720	(3 055)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	278	(52)	-	-	-	(73)	-	-	278	(125)
	5213	за 2019г.	61	(12)	217	-	-	(40)	-	-	278	(52)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	1 681	(1 342)	-	-	-	(179)	-	-	1 681	(1 520)
	5214	за 2019г.	1 681	(1 131)	-	-	-	(211)	-	-	1 681	(1 342)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	5215	за 2019г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО Аудиторская фирма "ЛАРО-АУДИТ"

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.	-	1 070	-	(1 070)	-
	5250	за 2019г.	-	2 630	-	(2 630)	-
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	1 070	-	(1 070)	-
	5251	за 2019г.	-	2 476	-	(2 476)	-
машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	101	-	(101)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	53	-	(53)	-

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	-	-

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАЙТ-АУДИТ"

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	3 567	3 567	3 567
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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(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	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАРЕ-АУДИТ"

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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(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.	33 995	-	260 143	(235 631)	-	-	X	(58 507)	-
	5420	за 2019г.	18 786	-	47 971	(32 762)	-	-	X	33 995	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3 227	-	1 770	(1 824)	-	-	(10)	3 173	-
	5421	за 2019г.	5 346	-	5 783	(7 902)	-	-	(160)	3 227	-
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.	12 913	-	237 335	(208 667)	-	-	-	41 580	-
	5425	за 2019г.	12 155	-	12 913	(12 155)	-	-	-	12 913	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	17 855	-	21 038	(25 140)	-	-	-	13 753	-
	5427	за 2019г.	1 285	-	29 155	(12 585)	-	-	-	17 855	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

"ИКСАЙТ РУС" "Exyte Rus" LLC

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАЙТ-АУДИТ"

25

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	135 836	(21 861)	554 933	2 413	(541 527)	(483)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	95 804	-	978 941	-	(938 909)	(1 141)	-	-	-	-	151 172	(28 383)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	111 309	(21 139)	293 060	2 233	(278 647)	-	-	-	-	-	135 836	(21 861)
	5531	за 2019г.	74 238	-	644 990	-	(607 919)	-	-	-	-	-	127 955	(27 661)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 583	(722)	37 076	-	(40 283)	(483)	-	-	-	-	111 309	(21 139)
	5532	за 2019г.	5 800	-	55 050	-	(52 126)	(1 141)	-	-	-	-	3 892	(722)
Прочая	5513	за 2020г.	55	-	2 112	-	(2 164)	-	-	-	-	-	7 583	(722)
	5533	за 2019г.	264	-	7 449	-	(7 658)	-	-	-	-	-	3	-
Налоги и сборы	5514	за 2020г.	8 327	-	196 894	180	(192 015)	-	-	-	X	X	264	-
	5534	за 2019г.	11 819	-	223 320	-	(226 812)	-	-	-	X	X	13 385	-
Разные дебиторы	5515	за 2020г.	8 562	-	25 791	-	(28 415)	-	-	-	X	X	11 819	-
	5535	за 2019г.	3 682	-	9 007	-	(7 533)	-	-	-	X	X	5 938	-
Итого	5500	за 2020г.	135 836	(21 861)	554 933	2 413	(541 527)	(483)	-	X	X	X	3 682	-
	5520	за 2019г.	95 804	-	978 941	-	(938 909)	(1 141)	-	X	X	X	151 172	(28 383)
													135 836	(21 861)

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАЙТ-АУДИТ"

26

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	28 383	-	21 861	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	27 661	-	21 139	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	722	-	722	-	-	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	684 358	1 001 489	3 302	(753 481)	(1 667)	-	-	-	934 001
	5580	за 2019г.	826 563	487 822	1 735	(630 027)	(1 667)	-	-	-	684 358
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	72 993	220 268	-	(231 290)	(1 223)	-	-	-	60 209
	5581	за 2019г.	119 803	360 073	-	(405 216)	(1 667)	-	-	-	72 993
авансы полученные	5562	за 2020г.	191 180	139 927	-	(209 588)	-	-	-	-	121 520
	5582	за 2019г.	225 356	33 407	-	(67 583)	-	-	-	-	191 180
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	27	21 563	-	(21 566)	-	-	-	-	24
	5583	за 2019г.	32	4 786	-	(4 791)	-	-	-	-	27
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	419 257	619 395	3 302	(290 579)	-	-	-	-	751 375
	5585	за 2019г.	478 951	22 255	1 735	(83 684)	-	-	-	-	419 257
прочая	5566	за 2020г.	2 097	336	-	(2 430)	-	-	-	-	3
	5586	за 2019г.	2 416	1 227	-	(1 546)	-	-	-	-	2 097
Разные кредиторы	5567	за 2020г.	890	-	-	(20)	-	-	X	X	870
	5587	за 2019г.	2 421	62 917	-	(64 448)	-	-	X	X	890
Итого	5550	за 2020г.	684 358	1 001 489	3 302	(753 481)	(1 667)	X	X	X	934 001
	5570	за 2019г.	826 563	487 822	1 735	(630 027)	(1 667)	X	X	X	684 358

ООО "Консультационная аудиторская фирма "АЛЬФА-АУДИТ"

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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАУДИТ"

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 815	6 511
Расходы на оплату труда	5620	130 992	133 976
Отчисления на социальные нужды	5630	27 415	24 028
Амортизация	5640	2 247	1 980
Прочие затраты	5650	143 233	332 532
Итого по элементам	5660	305 702	499 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 669)	(17 328)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 033	481 699

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

Руководитель _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 661	18 022	(10 319)	(973)	16 391
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	9 661	14 328	(10 319)	(973)	12 697
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	5702	-	3 694	-	-	3 694

Руководитель _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ДАЛЬ-АУДИТ"

30

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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ООО Консультационно-аудиторская фирма "АДВАЙТ"

31

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 _____ Маг.(Фх) Габриэль Кристиан Гюнтер
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

ООО "Консультационно-аудиторская фирма "ЛАД-АУДИТ"

32

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД ООО «ИКСАЙТ РУС»»

10.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИКСАЙТ РУС»

ОГРН 1077746379666, ИНН/КПП 7705780056/770501001

Место нахождения: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д.5, под.4, офис 605

Почтовый адрес: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д.5, под.4, офис 605

Дата государственной регистрации: 22 февраля 2007 года.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
Состав участников:

- «Иксайт Юроп Холдинг Гмбх» – 99,9975 % уставного капитала;
- «Иксайт Сентрал Юроп Гмбх» – 0,0025 % уставного капитала;

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Маг (ФХ) Габриэль Кристиан Гюнтер.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:
- обособленное подразделение, поставленное на налоговый учет в МИФНС России № 5 по Рязанской области 01.06.2020г. по адресу: 391800, Скопинский район, с. Успенское, тер. Промышленная зона №1 (КПП 621945001);
- обособленное подразделение, поставленное на налоговый учет в МИФНС №1 по Московской области 11.11.2020г. по адресу: 140125, Московская обл., г. Раменское, п. Раменской агрохимстанции (РАОС), 15 (КПП 504045001).

Основными видами деятельности являются проектирование и строительство в области высоких технологий.
Среднесписочная численность за 2020 год составила 55 человек.

10.2. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

ООО "...удиторская фирма "...-АУДИТ"

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, кроме тех активов по которым созданы резервы.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.
Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

4. Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

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

Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы по всем видам оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (программное обеспечение, расходы на страхование, подготовительные расходы по будущим проектам) отражаются в бухгалтерском балансе как оборотные активы по строке «Запасы».

7. Дебиторская задолженность
Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.
Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признается сомнительной. Резерв создается в соответствии со следующим порядком: при дебиторской задолженности от 181 до 270 дней резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности, при дебиторской задолженности от 271 до 360 дней резерв начисляется в размере 70% от суммы задолженности, при дебиторской задолженности свыше 360 дней резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

ООО Аудиторская фирма "ЛАЗО-АУДИТ"

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Финансовые вложения

Так как ценные бумаги и права требования в Обществе не приобретаются, в учетной политике отсутствуют положения по их оценке и проверке на обесценение.

9. Кредиты и займы полученные

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

10. Резервы предстоящих расходов

Для более достоверной оценки расходов по отпускам работников и расходов по годовому вознаграждению Общество резервирует суммы на предстоящую оплату отпусков и оплату годового вознаграждения работникам.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на 31 декабря отчетного года корректируется по инвентаризации остатка отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата.

11. Признание доходов и расходов

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам). Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка по договорам подряда на предпроектные, проектные работы и строительство признается на каждую отчетную дату независимо от формального графика подписания актов сдачи-приемки работ, независимо от того, должны они предъявляться к оплате заказчику до полного выполнения работ или нет. Если подписание актов с заказчиками не реже, чем раз в квартал, то выручка признается по актам сдачи-приемки работ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на 31 декабря по доле фактических расходов в общей сумме расходов по укрупненной смете, утвержденной в организации для данного объекта, с учетом ранее признанной выручки по данному объекту. В случае, если подписаны промежуточные акты приемки работ (не являющиеся сдачей-приемкой выполненных работ), то для признания выручки используются эти промежуточные акты.

Если невозможно определить выручку способом «по мере готовности», выручка признается в сумме произведенных расходов.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам , относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами подряда по проектной и строительной деятельности (**себестоимость проектов**), а также расходы по сотрудникам всех департаментов и отделов организации, за исключением общехозяйственного отдела (**накладные расходы**).

Учет прямых расходов ведется в разрезе каждого проекта. Прямые расходы по проектам списываются на себестоимость при признании выручки по этому проекту . Прямые расходы, относящиеся к накладным, списываются на себестоимость полностью без распределения по проектам.

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАД-АУДИТ"

Косвенные расходы списываются в конце отчетного периода в полном объеме.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.
Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.
Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.
Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.
При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.
Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.
В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

13. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 01 января 2016 г. В 2020 г. изменения и дополнения в Учетную политику не вносились.

На основании изменений, внесённых в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» был осуществлен переход с Затратного метода на Балансовый метод учета для налога на прибыль. Ретроспективный пересчет при переходе с одного метода на другой не потребовался. Отложенные Обязательства и Отложенные Активы отражаются в Балансе свернуто.

10.3 Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Состав прочих доходов и расходов

Тыс. руб.

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Пени по хозяйственным договорам	2 233	-
Списание кредиторской задолженности	1 223	938
Восстановление оценочных резервов	973	695
Доходы, связанные с реализацией основных средств	50	5

ООО Консультационно-аудиторская фирма "ЛАЙТ-АУДИТ"

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	428
Доходы, связанные с реализацией материалов		1
Премия за выполнение условий договора	-	10454
Прощение долга	-	729
Курсовые разницы	-	55 387
Итого:	**4 479**	**68 637**

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	163 536	-
Убытки прошлых лет	38 300	1 271
Расходы на поиск потенциальных клиентов	7 172	3 393
Резервы по сомнительным долгам	6 522	21 861
Использование товарного знака на территории России	2 700	-
Списание просроченной дебиторской задолженности	483	1 141
Расходы на услуги банков	446	537
НДС не принимаемый для целей налогообложения	188	3 424
Пени и штрафы	180	4
Госпошлина	50	10
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8	-
Премия за выполнение условий договора	-	10 401
Расходы связанные с реализацией материалов	-	1
Итого:	**219 585**	**42 043**

2. Движение оценочных резервов

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Оценочные обязательство по оплате отпусков		
Остаток на 1 января	9 661	9 569
Изменения за период	3 036	92
Остаток на 31 декабря	12 697	9 661

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Оценочные обязательство по годовому вознаграждению		
Остаток на 1 января	-	-
Изменения за период	3 694	-
Остаток на 31 декабря	3 694	-

10.4 Аффилированные лица

- «Иксайт Юроп Холдинг Гмбх» - участник, 99,9975 % уставного капитала.

- Компании Группы «EXYTE GROUP GMBH».

В 2020 г. заключались сделки с Компаниями Группы на проектные услуги, услуги по обеспечению информационной безопасности ИТ-систем, на услуги по развитию бизнеса и мониторингу рынка во всех соответствующих отраслевых сегментах, региональная поддержка. Сумма сделок в 2020 г. составила 105 653 тыс. руб., при этом в бюджет РФ в качестве налогового агента по НДС Общество уплатило 19 009 тыс. руб. По сделкам с Компаниями Группы применялись цены в соответствии с обычаями делового оборота, принятыми в Компаниях Группы.

- Маг (ФХ) Габриэль Кристиан Гюнтер – генеральный директор.

В 2020 г. сделок с Маг (ФХ) Габриэлем Кристианом Гюнтером не совершалось.

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Займ, предоставленный «Exyte Americas Holding, Inc», со сроком погашения 31.12.2020 г.(переуступленный «M+W GROUP GMBH»)		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	417 162	478 045
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	128 395	(60 883)
Задолженность на 31 декабря	545 557	417 162
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	2 094	906
Начислено в отчетном году	2 010	1 188
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	4 104	2 094

Сумма займа составляет 6 016 тыс. евро, в 2020 г. Общество не погашало заем.

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Займ, предоставленный « Exyte Central Europe GmbH», со сроком погашения 31.12.2020 г.		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	

ООО "Консультационно-аудиторская фирма "ЛАЙТ-АУДИТ"

78

Получено в отчетном году	18 265	-
Возвращено в отчетном году	(18 456)	-
Курсовые разницы	191	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	2 0	-
Возвращено в отчетном году	(20)	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Сумма займа составляет 205 тыс. евро, в 2020 г. Общество погасило заем.

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Займ, предоставленный «Exyte GmbH», со сроком погашения 31.12.2020 г.		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	206 697	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	(5 202)	-
Задолженность на 31 декабря	201 495	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	219	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	219	-

Сумма займа составляет 488 тыс. евро, в 2020 г. Общество не погашало заем.

10.5 Прочая информация

Судебные дела

В 2020 г. Общество имело судебные дела со следующими контрагентами:

- ООО «Донские Биотехнологии», истребование дебиторской задолженности, сумма требования – 37 193 тыс. руб. ООО «Донские Биотехнологии» находится в процессе банкротства, конкурсное производство не завершено.

- ООО «СтройПроектСервис», истребование дебиторской задолженности, сумма требования – 3 798 тыс. руб. На момент составления пояснений данное судебное дело не завершено.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с этим Президентом РФ и Правительством РФ были введены запреты и ограничительные меры по деятельности многих организаций. В частности, дни с 28 марта по 08 мая 2020г. были объявлены нерабочими днями.

Деятельность ООО «ИКСАЙТ РУС» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства. ООО «ИКСАЙТ РУС» в течение 2020 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Тем не менее, создавшаяся ситуация с COVID-19 оказала негативное влияние на хозяйственную деятельность ООО «ИКСАЙТ РУС»:

- резкий скачок евро привел к увеличению отрицательных курсовых разниц и соответственно к увеличению убытков Общества на эту же сумму, за 2020 г. сумма отрицательных курсовых разниц составила 163 536 тыс. руб. ;
- просрочка оплаты от покупателей, и в результате, рост дебиторской задолженности;

- увеличение затрат в связи с принятием мер по профилактике распространения COVID-19, сумма затрат составила 165 тыс. руб. .

Прекращенные операции

В 2020 году прекращенных операций не было.

10.6 Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2020 г. обязательства Общества превышают ее суммарные активы на 594 931 тыс. руб.
Финансовый 2020 год, по бухгалтерскому учету , ООО«ИКСАЙТ РУС» завершило с убытком в размере 264 231 тыс. руб.
Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и пришло к следующим выводам: у Общества существуют договора с контрагентами в условных единицах и в валюте, поэтому финансовый результат Общества существенно зависит от колебаний курса валют.
Несмотря на то, что риски из-за колебаний курса валют остаются, нехватку денежных средств позволяет компенсировать валютный заем. Общество имеет валютный заем, предоставленный Компанией «Exyte Americas Holding, Inc», являющейся одной из Компаний Группы «EXYTE GROUP GMBH», задолженность по которому на 31 декабря 2020 г. составляет 6 016 тыс. евро (545 557 тыс. руб.). Согласно Соглашению о займе от 03 декабря 2010 г., максимальная сумма, которую Займодавец предоставляет Заемщику составляет 8 000 тыс. евро. Данный заем является краткосрочным по сроку действия договора, но этот срок ежегодно пролонгируется на следующий год.

Учитывая вышеизложенное, Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель Маг (ФХ) Габриэль Кристиан Гюнтер

23 марта 2020 года