

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	7 331	(7 121)	144	-	-	(139)	-	-	7 475	(7 260)
	5110	за 2019г.	7 331	(7 051)	-	-	-	(70)	-	-	7 331	(7 121)
Прочие	5101	за 2020г.	1 361	(1 361)	144	-	-	(69)	-	-	1 505	(1 430)
	5111	за 2019г.	1 361	(1 361)	-	-	-	-	-	-	1 361	(1 361)
Исключительное авторское право	5102	за 2020г.	5 970	(5 760)	-	-	-	(70)	-	-	5 970	(5 830)
	5112	за 2019г.	5 970	(5 690)	-	-	-	(70)	-	-	5 970	(5 760)

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	1 361	1 361	1 361
в том числе:				
Прочие	5121	1 361	1 361	1 361

Руководитель _____
 (подпись)
 Романова Светлана Игоревна
 (расшифровка подписи)
 23 марта 2021 г.

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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное авторское право	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Руководитель

Игоревна

Романова Светлана

Игоревна

(подпись)

«Нexia»
ПАЧОЛ

«Nexia»
PACIOL

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 5050128716 * МОСКВА

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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.	-	144	-	(144)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Прочие	5181	за 2020г.	-	144	-	(144)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____

Романова Светлана Игоревна

(подпись) РАСІОПІ (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	17 613	(14 881)	2 404	(1 198)	1 198	(1 551)	-	-	18 819	(15 234)
	5210	за 2019г.	16 212	(13 325)	1 401	-	-	(1 556)	-	-	17 613	(14 881)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	5 866	(4 369)	741	-	-	(804)	-	-	6 607	(5 173)
	5211	за 2019г.	4 521	(3 783)	1 345	-	-	(586)	-	-	5 866	(4 369)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	5 163	(4 242)	-	-	-	(581)	-	-	5 163	(4 823)
	5212	за 2019г.	5 163	(3 380)	-	-	-	(862)	-	-	5 163	(4 242)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	204	(75)	47	-	-	(33)	-	-	251	(108)
	5213	за 2019г.	204	(42)	-	-	-	(33)	-	-	204	(75)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	1 253	(1 068)	1 616	-	-	(133)	-	-	2 869	(1 201)
	5214	за 2019г.	1 197	(993)	56	-	-	(75)	-	-	1 253	(1 068)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	5 127	(5 127)	-	(1 198)	1 198	-	-	-	3 929	(3 929)
	5215	за 2019г.	5 127	(5 127)	-	-	-	-	-	-	5 127	(5 127)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



 Романова Светлана Игоревна

Руководитель _____ (подпись)

23 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.	-	2 505	-	(2 404)	101
	5250	за 2019г.	-	1 401	-	(1 401)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2020г.	-	148	-	(47)	101
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2020г.	-	741	-	(741)	-
	5252	за 2019г.	-	1 345	-	(1 345)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2020г.	-	1 616	-	(1 616)	-
	5253	за 2019г.	-	56	-	(56)	-

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	-	-

Руководитель  **Романова Светлана**
ПАЧОЛАН Игоревна
 "Nexia"
 РАСЧЕТЫ
 (подпись) (расшифровка подписи)
 23 марта 2021 г.

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	1 220	1 220	1 220
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)
 Романова Светлана
 Nexia Игоревна
 (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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2019г.	50	-	-	-	(40)	-	-	10	-
в том числе:											
Доли и акции	5302	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2019г.	50	-	-	-	(40)	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2019г.	50	-	-	-	(40)	-	-	10	-

Руководитель _____

(подпись)

Романова Светлана Игоревна

(расшифровка подписи)

23 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)  Романова Светлана Игоревна (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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7 077	-	152 594	(157 409)	-	-	X	2 262	-
	5420	за 2019г.	11 836	-	139 082	(143 841)	-	-	X	7 077	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	22	-	1 608	(1 628)	-	-	-	2	-
	5421	за 2019г.	3	-	2 070	(2 051)	-	-	-	22	-
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.	7 055	-	150 880	(155 675)	-	-	-	2 260	-
	5425	за 2019г.	11 833	-	136 584	(141 362)	-	-	-	7 055	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	106	(106)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	428	(428)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Романова Светлана
Игоревна
(расшифровка подписи)

23 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Романова Светлана
 "Nexia Игоревна
 (подпись) (расшифровка подписи)

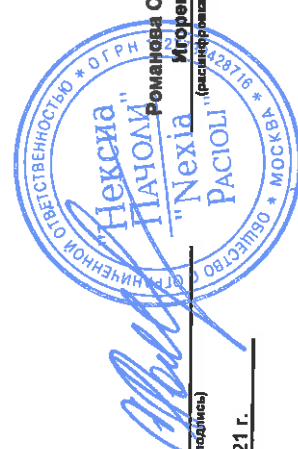
23 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло		создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего: в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего: в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2020г.	54 386	(1 662)	30 131	-	(48 467)	-	4 265	(4 151)	-	966	-	37 016	(1 548)	
	5530	за 2019г.	50 465	(1 513)	48 096	-	(44 012)	(50)	1 692	(1 841)	(113)	-	-	54 386	(1 662)	
	5511	за 2020г.	33 041	(1 362)	18 153	-	(30 290)	-	4 265	(4 059)	-	-	-	20 904	(1 156)	
	5531	за 2019г.	23 683	(1 213)	30 925	-	(21 577)	-	1 692	(1 841)	-	-	-	33 041	(1 362)	
	5512	за 2020г.	2 326	-	4 559	-	(6 073)	-	-	(70)	-	-	-	812	(70)	
	5532	за 2019г.	2 143	-	1 720	-	(1 537)	-	-	-	-	-	-	2 326	-	
	5513	за 2020г.	19 019	(300)	7 419	-	(12 104)	-	-	(92)	-	966	-	15 300	(392)	
	5533	за 2019г.	24 629	(300)	15 451	-	(20 898)	(50)	-	-	(113)	-	-	19 019	(300)	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	54 386	(1 662)	30 131	-	(48 467)	-	4 265	(4 151)	X	X	X	37 016	(1 548)	
	5520	за 2019г.	50 465	(1 513)	48 096	-	(44 012)	(50)	1 692	(1 841)	X	X	X	54 386	(1 662)	

Руководитель _____ (подпись)

Романова Светлана Игоревна
 (расшифровка подписи)


 ООО «Нексия»
 ПАО «РАСИОЛ»
 502716 * МОСКВА

23 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	1 548	-	1 715	53	1 513	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 178	-	1 415	53	1 213	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	70	-	-	-	-	-
прочая	5543	300	-	300	-	300	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	32 957	63 632	6	(18 277)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	42 083	16 941	11	(26 092)	(99)	-	-	(996)	79 352
	5561	за 2020г.	2 348	1 820	6	(2 158)	-	-	-	-	32 957
	5581	за 2019г.	246	2 208	8	(114)	-	-	-	-	2 016
авансы полученные	5582	за 2020г.	12 608	17 997	-	(12 607)	-	-	-	-	2 348
	5582	за 2019г.	14 148	12 608	-	(14 049)	(99)	-	-	-	17 998
	5583	за 2020г.	12 249	21 720	-	(1 080)	-	-	-	(986)	12 608
	5583	за 2019г.	13 701	2 115	-	(3 690)	-	-	113	-	31 923
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	12 249
кредиты	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	5 752	22 085	-	(432)	-	-	-	-	-
займы	5586	за 2019г.	13 988	10	3	(8 249)	-	-	-	-	27 415
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	5 752
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	32 957	63 632	6	(16 277)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	42 083	16 941	11	(26 092)	(99)	X	X	X	79 352
Итого											32 957

Руководитель

Романова Светлана

(подпись)

23 марта 2021 г.



Романова Светлана

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*


Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 250	1 530
Расходы на оплату труда	5620	227 640	198 478
Отчисления на социальные нужды	5630	40 575	45 081
Амортизация	5640	1 621	1 626
Прочие затраты	5650	53 155	42 176
Итого по элементам	5660	324 241	288 891
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 795	4 778
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	329 036	293 669

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

Руководитель  Романова Светлана Игоревна

 (подпись) "Nex (расшифровка подписи) РАСИОЛ"
 23 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 381	18 889	(14 768)	-	15 502
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов	5701	11 381	18 889	(14 768)	-	15 502



 Романова Светлана
 Пачоли Игоревна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Руководитель

23 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	348 700	493 794	334 495
в том числе:				
Поручительство	5801	348 700	493 794	334 495
Выданные - всего	5810	43 922	51 522	25 383
в том числе:				
Поручительство	5811	43 922	51 522	25 383

Руководитель _____

Романова Светлана Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Нексия Пачоли» (ООО «Нексия Пачоли»)

ИНН 7729142599; КПП 770601001; ОГРН 1027739428716
Тел.: +7 (495) 640-64-52;
E-mail: pacioli@pacioli.ru; www.pacioli.ru
Россия, 119180, Москва, Малая Полянка улица, д. 2

№ _____
на № _____ от _____

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Нексия Пачоли» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли» (далее Общество) создано в 1995 году. Единственным учредителем Общества является Романова Светлана Игоревна.

Местонахождение и почтовый адрес Общества: 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2.

Общество имеет филиал, не выделенный на отдельный баланс. Наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли». Местонахождение филиала: г. Тула.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москве. Обособленное подразделение поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по г. Москве.

Основными видами деятельности Общества являются: Деятельность по проведению финансового аудита.

Списочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 129 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который действует на основании Устава.

Генеральный директор – Романова Светлана Игоревна.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Настоящая Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением следующих существенных способов ведения бухгалтерского учета, утвержденных учетной политикой Общества:

- выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по завершении выполнения работы (оказания услуг) в целом. Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по мере готовности работы, услуги, поэтапно, если поэтапная сдача предусмотрена условиями договоров, заключенных с покупателями (заказчиками);

- коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»;

- амортизация нематериальных активов производится линейным способом и отражается путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов»;

- амортизация основных средств производится линейным способом;

- оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости методом скользящей оценки;

- общество формирует оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

- общество создает резерв по сомнительной задолженности под дебиторскую задолженность любого вида.

Бухгалтерская отчетность ООО «Нексиа Пачоли» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил не допускались.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2020 году не было.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020:

Первоначальная стоимость всего 7 475 тыс.руб.,

в том числе созданные самой организацией 1 361 тыс.руб.

Амортизационные отчисления всего 7 260 тыс.руб.,

в том числе по созданным самой организацией 1 361 тыс.руб.

4. Основные средства

Общество не имеет в собственности недвижимого имущества. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется Комиссией на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г.№1.

Основные средства по состоянию на 31.12.2020:

Первоначальная стоимость 18 819 тыс.руб.

Амортизационные отчисления 15 234 тыс.руб.

Незавершенные капитальные вложения 101 тыс.руб.

5. Материально-производственные запасы

Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог, и не создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

6. Заемные средства

В 2020 году Общество не привлекало заемные средства.

7. Условные обязательства и активы

Обстоятельства, обязывающие отразить условные обязательства или активы, отсутствуют.

8. Незавершенное производство

Расходы на незавершенное производство сформированы в соответствии с учетной политикой и на 31 декабря 2020 года составляют 2 260 тыс.руб.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами.

В 2020 году Условный расход по налогу на прибыль составил 938 тыс. руб.

Временные разницы составили -1440 тыс. руб., Отложенные налоговые активы 647 тыс. руб.,

Отложенные налоговые обязательства -359 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства, тыс.руб.	Возникло	Погашено
Отложенные налоговые активы:	906	259
- по основным средствам		7
- по оценочным обязательствам	824	
- по расходам будущих периодов	82	252

Отложенные налоговые обязательства:	451	92
- по нематериальным активам	4	
- по основным средствам	447	92

Постоянные разницы составили -4092 тыс. руб., Постоянный налоговый расход 877 тыс. руб.

10. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 10 тыс. руб.: Долгосрочные финансовые вложения (в том числе доли и акции) 10 тыс. руб.

Краткосрочных финансовых вложений (в том числе векселя) Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

11. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом не велась.

12. События после отчетной даты

На момент составления настоящей Бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

13. Особенности формирования отчетности по движению денежных средств

Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто, в случаях, когда они характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К эквивалентам денежных средств отнесены высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности отчета.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 равен 100 000,5 тыс.руб., в том числе:

- Сальдо по дебету счета 50 составляет 130,2 тыс. руб.
- Сальдо по дебету счета 51 составляет 88 667,0 тыс. руб.
- Сальдо по дебету счета 52 составляет 11 172,3 тыс. руб.
- Сальдо по дебету счета 55 составляет 31,0 тыс.руб.

14. Активы, обязательства и иные операции

Активы, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащая оплате в рублях, отражаются в бухгалтерском учете в рублях путем перерасчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, пересчитываются по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции, ежемесячно и на отчетную дату составления отчетности.

Отражение операций по валютным счетам Общества одновременно производится в валюте расчетов и платежей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила -3 613 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату: 1 долл.США = 73,8757 руб.; 1 евро = 90,7932 руб.

15. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. В составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» отражены расходы

будущих периодов со сроком службы менее 12 месяцев. В составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком службы более 12 месяцев.

16. Учет оценочных резервов

Общество ежеквартально создает резерв под дебиторскую задолженность любого вида, в том числе по выданным займам, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника. Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности наличие акта сверки взаимных расчетов значения не имеет.

В бухгалтерском учете ежемесячно Общество формирует оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

17. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31.12.2020 Обществом выдано поручительств перед банком за исполнение обязательств, вытекающих из договора о выпуске гарантии по сроку:

- до 14.02.2021 на сумму 708 тыс. руб.;
- до 31.03.2021 на сумму 5 124 тыс. руб.;
- до 01.04.2021 на сумму 3 048 тыс. руб.;
- до 30.04.2021 на сумму 2 250 тыс. руб.;
- до 01.05.2021 на сумму 5 293 тыс. руб.;
- до 31.05.2021 на сумму 14 201 тыс. руб.;
- до 01.06.2021 на сумму 650 тыс. руб.;
- до 01.07.2021 на сумму 1 287 тыс. руб.;
- до 31.07.2021 на сумму 2 050 тыс. руб.;
- до 01.12.2021 на сумму 363 тыс. руб.;
- до 31.01.2022 на сумму 750 тыс. руб.;
- до 28.02.2022 на сумму 1 398 тыс. руб.;
- до 01.03.2022 на сумму 650 тыс. руб.;
- до 31.03.2022 на сумму 750 тыс. руб.;
- до 30.06.2022 на сумму 3 900 тыс. руб.;
- до 20.09.2022 на сумму 1 500 тыс. руб.;

Из ранее выданных поручительств погашено 10 081 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 Обществом получены поручительства перед банком за исполнение обязательств, вытекающих из договора о выпуске гарантии по сроку:

- до 20.02.2021 на сумму 1 260 тыс.руб.;
- до 01.03.2021 на сумму 3 294 тыс.руб.;
- до 13.03.2021 на сумму 1 467 тыс.руб.;
- до 15.03.2021 на сумму 1 855 тыс.руб.;
- до 20.03.2021 на сумму 1 146 тыс.руб.;
- до 25.03.2021 на сумму 1 140 тыс.руб.;
- до 31.03.2021 на сумму 7 746 тыс.руб.;
- до 03.04.2021 на сумму 746 тыс.руб.;
- до 06.04.2021 на сумму 2 334 тыс.руб.;
- до 15.04.2021 на сумму 170 тыс.руб.;
- до 30.04.2021 на сумму 896 тыс.руб.;
- до 04.05.2021 на сумму 802 тыс.руб.;
- до 29.05.2021 на сумму 24 912 тыс.руб.;
- до 08.06.2021 на сумму 21 920 тыс.руб.;
- до 30.06.2021 на сумму 1 200 тыс.руб.;
- до 03.07.2021 на сумму 95 309 тыс.руб.;
- до 16.07.2021 на сумму 3 187 тыс.руб.;
- до 02.10.2021 на сумму 2 430 тыс.руб.;
- до 30.10.2021 на сумму 2 490 тыс.руб.;
- до 01.02.2022 на сумму 434 тыс.руб.;
- до 25.02.2022 на сумму 22 320 тыс.руб.;
- до 12.03.2022 на сумму 1 476 тыс.руб.;
- до 15.03.2022 на сумму 17 738 тыс.руб.;
- до 05.04.2022 на сумму 1 762 тыс.руб.;
- до 12.04.2022 на сумму 731 тыс.руб.;
- до 30.04.2022 на сумму 2 008 тыс.руб.;
- до 10.05.2022 на сумму 22 277 тыс.руб.;
- до 25.05.2022 на сумму 7 440 тыс.руб.;
- до 04.06.2022 на сумму 243 тыс.руб.;

- до 07.06.2022 на сумму 21 917 тыс.руб.;
- до 02.07.2022 на сумму 2 250 тыс.руб.;
- до 29.03.2023 на сумму 381 тыс.руб.;
- до 04.04.2023 на сумму 400 тыс.руб.;
- до 19.04.2023 на сумму 2 138 тыс.руб.;
- до 03.05.2023 на сумму 264 тыс.руб.;
- до 28.05.2026 на сумму 70 618 тыс.руб.;

Из ранее полученных поручительств Обществом погашено 228 723 тыс.руб.

18. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 123 810 тыс. руб.

19. Выплата дивидендов

По итогам прошлых лет распределения прибыли не было, дивиденды Участникам не выплачивались.

Генеральный директор

23 марта 2021 г.



Романова С.И.