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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Трофимчук Антон Валерьевич (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	4 259	(1 721)	156	-	-	(551)	-	-	4 415	(2 272)
	5210	за 2019г.	1 983	(1 046)	2 277	-	-	(675)	-	-	4 259	(1 721)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 983	(1 517)	106	-	-	(206)	-	-	2 089	(1 723)
	5211	за 2019г.	1 983	(1 046)	-	-	-	(471)	-	-	1 983	(1 517)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	2 277	(204)	50	-	-	(345)	-	-	2 327	(549)
	5212	за 2019г.	-	-	2 277	-	-	(204)	-	-	2 277	(204)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	8 713	(4 356)	-	-	-	(2 904)	-	-	8 713	(7 261)
	5230	за 2019г.	8 713	(1 452)	-	-	-	(2 904)	-	-	8 713	(4 356)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	8 713	(4 356)	-	-	-	(2 904)	-	-	8 713	(7 261)
	5231	за 2019г.	8 713	(1 452)	-	-	-	(2 904)	-	-	8 713	(4 356)

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.	-	156	-	(156)	-
	5250	за 2019г.	-	2 277	-	(2 277)	-
в том числе: Ноутбуки Asus Zenbook3 Deluxe UX490UAR-BE094R	5241	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат рентгеновский импульсный наносекундный	5242	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 14s-dq1037ur (22M85EA)	5243	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Анализатор металлов Olympus Delta Element	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	1 050	-	(1 050)	-
Твердомер портативный комбинированный МЕТ-УДА	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	58	-	(58)	-
Спектрометр Olympus Delta Element	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	1 168	-	(1 168)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 017	2 771	2 714
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 _____ Трофимчук Антон Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	40 119	-	261 000	251 211	-	932	-	37 200	-
	5315	за 2019г.	31 500	-	330 147	(321 528)	-	1 661	(1 500)	40 119	(1 500)
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	40 119	-	261 000	251 211	-	932	-	37 200	-
	5310	за 2019г.	31 500	-	330 147	(321 528)	-	1 661	(1 500)	40 119	(1 500)

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 _____ Трофимчук Антон Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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.	20 470	-	63 685	(74 176)	-	-	X	9 980	-
	5420	за 2019г.	18 362	-	62 011	(59 903)	-	-	X	20 470	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	35	-	703	(666)	-	-	102	73	-
	5421	за 2019г.	30	-	629	(624)	-	-	31	35	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	20 435	-	50 632	(61 161)	-	-	60 954	9 906	-
	5423	за 2019г.	18 332	-	45 093	(42 990)	-	-	29 307	20 435	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	12 349	(12 349)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	16 289	(16 289)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Трофимчук Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	13 771	(544)	15 975	-	(7 038)	-	-	-	-	-	22 708	(544)
	5530	за 2019г.	23 477	-	8 363	-	(15 247)	-	-	-	-	-	16 593	(3 376)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	7 179	(116)	3 150	-	(2 732)	-	-	-	-	-	7 597	(116)
	5531	за 2019г.	16 622	-	4 194	-	(13 637)	-	-	-	-	-	7 179	(2 884)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 447	(428)	6 353	-	(399)	-	-	-	-	-	7 400	(428)
	5532	за 2019г.	1 302	-	975	-	(831)	-	-	-	-	-	1 447	(428)
Прочая	5513	за 2020г.	5 145	-	6 472	-	(3 906)	-	-	-	-	-	7 711	-
	5533	за 2019г.	5 553	-	3 194	-	(780)	-	-	-	-	-	7 968	64
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	13 771	(544)	15 975	-	(7 038)	-	-	X	X	X	22 708	(544)
	5520	за 2019г.	23 477	-	8 363	-	(15 247)	-	-	X	X	X	16 593	(3 376)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	22 842	979	8	(22 524)	-	-	-	-	1 305
	5580	за 2019г.	6 009	21 462	2	(4 632)	-	-	-	-	22 842
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 636	41	-	(5 599)	-	-	-	-	79
	5581	за 2019г.	2 178	5 596	-	(2 137)	-	-	-	-	5 636
авансы полученные	5562	за 2020г.	15 828	860	-	(15 828)	-	-	-	-	860
	5582	за 2019г.	1 578	15 828	-	(1 578)	-	-	-	-	15 828
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 377	78	8	(1 097)	-	-	-	-	366
	5583	за 2019г.	2 253	38	2	(916)	-	-	-	-	1 377
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	22 842	979	8	(22 524)	-	X	X	X	1 305
	5570	за 2019г.	6 009	21 462	2	(4 632)	-	X	X	X	22 842

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 _____ Трофимчук Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	602	623
Расходы на оплату труда	5620	20 249	18 837
Отчисления на социальные нужды	5630	3 993	4 721
Амортизация	5640	551	675
Прочие затраты	5650	7 051	12 850
Итого по элементам	5660	32 446	37 706
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	60 811	42 990
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	93 257	80 696

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

Руководитель _____ Трофимчук Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____ Трофимчук Антон Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Трофимчук Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Трофимчук Антон Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

10. Сведения о формировании отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Комбит Про» за 2020 год сформирована в соответствии с п.6 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

а) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (с детализацией показателей по статьям);

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу актива баланса составляет не менее 10 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о финансовых результатах;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (с приложением табличных форм).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Комбит Про» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

11. Информация об организации

ООО «Комбит Про» образовано в 2012 году и в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным протоколом общего собрания учредителей Общества от 31.07.2012 г. (с изменениями от 17.08.2020 г. в связи с изменением места нахождения Общества: Российская Федерация, город Москва).

Юридический адрес: 121087, РФ, г. Москва, Багратионовский проезд, дом № 7 корп. 20 В,этаж 7,офис 715

Фактический адрес: 121087, РФ, г. Москва, Багратионовский проезд, дом № 7 корп. 20 В, этаж 7, офис 715

ИНН 7730669767

КПП 773001001

ОГРН 1127746609286

Основной вид деятельности –(ОКВЭД2 46.69.9).

На 31.12.2020 г. Уставный капитал в размере 10000 (десять тысяч) рублей, что составляет 100 % уставного капитала, который оплачен участниками полностью (100%) денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2020 года учредителями Общества и конечными бенефициарными владельцами являются:

1. Синицын Игорь Станиславович -доля в уставном капитале общества - 51 %
2. Трофимчук Антон Валерьевич- доля в уставном капитале общества - 30 %
3. Волчек Максим Анатольевич – доля в уставном капитале общества - 19 %

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 13 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. – 17 чел.

Единоличным исполнительным органом ООО «Комбит Про» до 17.08.2020 г. Синицын И.С. Единоличный исполнительный орган после 17.08.2020 г. – Трофимчук А.В.. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

ООО «Комбит Про» платежи в бюджет осуществляет с применением общей системы налогообложения в соответствии с НК РФ.

В 2020 г. в бюджет произведена уплата следующих налогов:

- НДФЛ – 3932 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 9794 тыс. руб.;
- НДС – 10050 тыс. руб.;

Льгот по налогам и сборам не имеет.

12. Основные положения учетной политики

12.1. Для целей бухгалтерского учета

ООО «Комбит Про» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1/УП от 31.12.2014 г., разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.11. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

12.1.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше 40000(тысяч) руб.

12.1.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

12.1.3. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

12.1.4. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Транспортно – заготовительные расходы» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

12.1.5. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по себестоимости единицы.

12.1.6. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работ, оказанных услуг).

12.1.7. Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

12.2. Для целей налогового учета

ООО «Комбит Про» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1/УП от 31.12.2014 г, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

12.2.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается по методу начисления.

12.2.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

12.2.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг):

- по стоимости единицы запасов

12.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

12.2.5. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств не создаются. 12.2.6. Резерв на оплату отпусков не создается.

12.2.7. Резервы сомнительных долгов не создаются.

12.2.8. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежеквартальными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа, следующего за отчетным периодом);
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения, связанные с приведением локально-нормативных актов организации требованиям действующего законодательства.

С 01.01.2020 года в ведены в действие изменения, внесенные в ПБУ 18/02, касаемые порядка учета расчетов по налогу на прибыль. В результате вышеизложенного Общество перешло на балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Эффект от применения нового метода учета расчетов по налогу на прибыль не оказал существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. В виду вышеизложенного ретроспективный пересчет вступительных остатков не производился.

13. Информация о доходах и расходах

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу «начисления» и в бухгалтерском и в налоговом учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Налоговым кодексом РФ.

В 2020году доходы ООО «Комбит Про» составили:

Таблица 1

тыс. руб.

Доходы	за 2020 год	за 2019 год

Выручка от обычных видов деятельности, в т. ч.	**119 293**	**80 337**
- от реализации	*109645*	*70 335*
- иное	*9648*	*10 002*
Прочие доходы в т.ч.	**24 390**	**4 534**
- проценты к получению	*932*	*1661*
-курсовые разницы, отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса	*21 615*	*1 168*
- курсовые разницы /суммовые до 2015	*1 241*	*148*
- иное	*602*	*1 557*
Итого доходов:	**143 683**	**84 871**

В 2020 году расходы ООО «Комбит Про» составили:

Таблица 2

тыс. руб.

Расходы	за 2020 год	За 2019 год
Себестоимость продаж, в т. ч.	**60 811**	**42 990**
- стоимость реализованных товаров		*42 900*
Коммерческие расходы:	**12 349**	**16 289**
-амортизация	56	17
- аренда помещения	471	472
- расходы на оплату труда	7601	6 295
- отчисления от ФОТ	*1530*	*1 762*
- материальные расходы	*278*	*2 583*
- командировочные расходы	*738*	*650*
- расходы по доставке и хранению грузов, сертификацию, по поверке средств измерений и пр.	1188	2 144
-прочие расходы	487	2 366
Управленческие расходы, в т.ч.	***20 097***	***21 417***
- амортизация ОС	551	675
- аренда помещения	*1803*	*2 740*
- расходы на оплату труда	*12648*	*12 560*
- отчисления от ФОТ	*2464*	*2 922*
- командировочные расходы	*669*	*435*
-материальные расходы	*261*	*593*
-добровольное медицинское страхование	*323*	*241*
-прочие расходы	*1378*	*1 251*
Прочие расходы, в т.ч.	**24 646**	**11 117**
-амортизация ОС , учитываемых на счете 03	*2904*	*2904*
- услуги банка	*189*	*104*
-доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты	*13901*	
- курсовые разницы	*6774*	*2 170*

Расходы	за 2020 год	За 2019 год
- курсовые разницы по расчетам в у.е.(по сделкам до 2015 г)	*389*	*552*
- резервы по сомнительным долгам	*--*	*3 376*
- резервы под обесценение финансовых вложений		*1 500*
- прочие расходы	*215*	
- не принимаемые для целей налогообложения прибыли	*274*	*339*
Итого расходы	**117 904**	**91 813**

По результатам финансово – хозяйственной деятельности ООО «Комбит Про» прибыль до налогообложения составила 25780 тыс.руб.

14. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

ООО «Комбит Про» является плательщиком налога на прибыль. Обществом принято решение о досрочном применении изменений, внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», внесенных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

Согласно учетной политике Общества, учет налога на прибыль осуществляется на основе данных бухгалтерского учета с применением регистров налогового учета, сформированных с использованием бухгалтерской программы 1С.

Согласно данным бухгалтерского учета расход по налогу на прибыль составил 5045 тыс. руб.

- величина текущего налога на прибыль составила – 4 845 тыс. руб.
- погашение отложенного налога на прибыль составило – 200 тыс. руб.

Погашение отложенного налога на прибыль произошло за счет признания в бухгалтерском учете части расходов в виде амортизации основных средств, стоимостью от 40 до 100 тыс. руб. за единицу учитываемых для целей налогообложения прибыли единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

15. Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относятся: рыночный риск, кредитный риск, валютный риск, страновой и региональный риски.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютнообменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты деятельности Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем оценки возможных потерь в связи с ухудшением рыночных условий.

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки.

Денежные средства Общества размещаются в кредитных учреждениях, имеющих наименьший риск дефолта. Руководство Общества осуществляет мониторинг кредитных учреждений, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы Общества выражены дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам имеет наименьший кредитный риск. Руководством Общества осуществляется мониторинг контрагентов, с целью оценки их платежеспособности и снижения кредитного риска.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск понесения убытков, связанных с неблагоприятным изменением валютных курсов. Поскольку Обществом осуществляются импорто-экспортные операции, возникают валютные риски, связанные с неблагоприятным изменением курса иностранной валюты. У Общества имеются валютные обязательства, которые не превышают 10 % в общей сумме кредиторской задолженности. Хеджирование валютных рисков Обществом не проводится. Кредитный риск оценивается ООО «Комбит Про» как средний.

Страновой и региональный риски:

Страновой и региональный риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В конце 2019 года в китайской провинции Ухань зарегистрирована вспышка нового коронавируса SARS-CoV-2, приведшая к эпидемии заболевания COVID-19, охватившей большинство стран мира. В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) признала распространение COVID-19 пандемией. В результате распространения вируса SARS-CoV-2 в ряде стран мира массово останавливались производства и вводились карантинные меры. Принимаемые меры не привели к дополнительным (незапланированным) убыткам, которые могло бы понести Общество. Руководство Общества оценивает данный риск как нейтральный.

16. Информация о валютных курсах.

Активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, представлены дебиторской и кредиторской задолженностью, а также денежными средствами и депозитами. Основные валюты, применяемые Обществом: доллар США, евро.

На 31.12.2020 года ЦБ РФ установлены следующие курсы иностранной валюты:

Доллар США – 73,8757 руб.

Евро – 90,6824 руб.

17. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (отчётности) существенные события после отчетной даты не выявлены.

18. Информация о связанных сторонах конечных бенефициаров

Связанными сторонами ООО «Комбит Про» являются:

- Волчек Максим Анатольевич – учредитель Общества, доля 19 %
- Трофимчук Антон Валерьевич - учредитель Общества, доля 30 %
- Синицын Игорь Станиславович - учредитель Общества, доля 51 %, единоличный исполнительный орган.

ООО «Сааб Радар Мастер» - имеет общего с ООО «Комбит Про» учредителя Синицына И.С.

ООО «Комбит Про» в отчетном периоде осуществляла следующие операции со связанными сторонами:

Таблица *4*

тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма
ООО «Сааб Радар Мастер»	Контролируется одним лицом	Оказание Обществу услуг производственного характера	94
ООО «Сааб Радар Мастер»	Контролируется одним лицом	Общество оказывало услуги производственного характера	-
ООО «Сааб Радар Мастер»	Контролируется одним лицом	Общество является поставщиком товаров	1730
ООО «Сааб Радар Мастер»	Контролируется одним лицом	Общество является покупателем товаров	1393

Основным управленческим персоналом Общество считает единоличный исполнительный орган. В 2020 году в пользу основного управленческого персонала выплачивалась зарплата, вознаграждения в соответствии с заключенным трудовым договором. Сумма вознаграждения за 2020 год составила[1] тыс. руб.

Конечными бенефициарными владельцами Общества является: Синицын И.С., Трофимчук А.В.

19. Информация об условных обязательствах и оценочных обязательствах

На 31.12.2020 г. не имеются не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых участвует ООО «Комбит Про» и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Вместе тем в отношении контрагента Общества ООО «Комбит Инжиринг» в 2018 году возбуждена процедура банкротства. По данным бухгалтерского учета на 31.12.2019 год задолженность ООО «Комбит Инжиниринг» перед Обществом составила 4 760 тыс. руб.. Указанные требования включены в реестр кредиторов ООО «Комбит Инжиниринг». Вероятность погашения указанной выше задолженности Оценивается Обществом как низкая.

У Общества не имеются неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; не имеются выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

По условиям договоров на проданные товары предоставляется гарантия, но с учетом того, что вся поставляемая продукция высокого качества и отсутствием подобного рода событий в прошлом, вероятность несения расходов по гарантийным обязательствам мала, но не исключена.

Согласно учетной политике Общества ООО «Комбит Про» формирует оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников при условии, что по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков величина оценочного обязательства составит более 10 % от валюты баланса. В случае, если величина полученного обязательства составит сумму менее 10 % от валюты баланса соответствующие хозяйственные операции в учете общества не формируются, поскольку в соответствии с учетной политикой не являются существенными.

[1] В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных» данная информация не подлежит раскрытию.

Валюта баланса (стр. 1600) на 31.12.2020 г. составила 75 565 тыс. руб., 10 % от валюты баланса – 7 557 тыс. руб. По результатам проведенной инвентаризации не отгулянных отпусков сумма обязательства не превысила 7 557 тыс. руб.

20. Информация об исправлении существенных ошибках прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет в текущем отчетном периоде не выявлены.

21. Информация об арендованных основных средствах

Общество использует в производственной деятельности объекты недвижимого имущества:

- офисное помещения площадью 125 кв.м.;
- производственное помещение площадью 22 кв.м.

Стоимость арендуемого имущества составила 3017 тыс. руб.

Обществом приобретены и преданы в операционную аренду сроком на два года электровычислительные машины в количестве 100 шт. на общую стоимость 8 713 тыс. руб.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не планируется сокращение или ликвидация отдельных видов деятельности, продажа существенной части внеоборотных активов.

23. Информация о совместной деятельности

Обществом не заключались договоры простого товарищества, совместно не используются активы.

24. Информация о распределении чистой прибыли

По результатам годового собрания ООО «Комбит Про» утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Комбит Про» решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества по итогам 2020г. не принято.

Генеральный директор
ООО «Комбит Про» А.В. Трофимчук

29 марта 2021 г.