Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 г.
АО «РусЦентрКонсалт»
ИНН 7719248123
КПП 770601001

ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва «24» марта 2021 года

1.Общие сведения об организации

АО «РусЦентрКонсалт» (далее – общество) зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 23 мая 2002г., номер регистрационного свидетельства 002.091.881, ОГРН 1027739714573. Адрес общества: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., д.23, стр.3. ком. 1, этаж 3

Акционерами общества являются:

- SARICON HOLDINGS LIMITED – доля номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Размер доли – 100%;

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.
Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.
Обособленных подразделений Общество не имеет.
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).
Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.
Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.Информация о связанных сторонах

В 2020 году проводились операции с аффилированными лицами:

- был выдан займ дочернему Обществу в сумме 460 000 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. сумма задолженности составляет 462 268 тыс. рублей (сумма основного долга 460 000 тыс. рублей и сумма процентов 2 268 тыс. рублей)
- был внесен вклад в имущество единственным участником SARICON HOLDINGS LIMITED согласно Решения № 1 от 30.10.2020 г. денежными средствами в размере 450 000 тыс. рублей.
- в 2020 году Общество осуществило продажу доли в Уставном капитале в размере 99 %, в дочернем Обществе, регистрация сделки прошла 04.12.2020 г.

3.Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество в 2020 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), то есть задолженности по дебиторам с сомнительными долгами в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. нет. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2020 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 7 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, учитывать его в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы»

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль *по* данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
(Основание: (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.
(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на

величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 19.04.2019г. №61н.

Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 19.04.2019г. №61н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019г. №61н).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. применяется правило, утвержденное в последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) – затратный метод (способ отсрочки).

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы - на 31.12.2018 года и на 31.12.2019 года были скорректированы.

Сравнительные данные Бухгалтерского баланса
на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря января 2018 года

Показатели Бухгалтерского баланса (Форма №1)	Код Строки	Сумма, руб.		
		на 31.12.2020г	на 31.12.2019г	на 31.12.2018г
Актив				
«Отложенные налоговые активы» до корректировки	**1180**	**9 790**	**475**	**632**
«Отложенные налоговые активы» после корректировки	**1180**	9 790	493	634
Разница		**0**	**18**	**2**
Баланс	**1600**	**1 210 409**	**810 063**	**890 100**
Пассив				
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) до корректировки	**1370**	**(26 478)**	**10 693**	**6 629**
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) после корректировки	**1370**	(26 478)	10 711	6 631
Разница		**0**	**18**	**2**
Баланс	**1700**	**1 210 409**	**810 063**	**890 100**

Пояснения:

Согласно последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) было произведено сравнение балансовой стоимости активов и обязательств со стоимостью в налоговом учете и рассчитан отложенный налог:

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 01.01.2020 равен 92 тыс. руб.

На 31.01.2020 был сформирован Отложенный налоговый актив:

- по финансовым вложениям в размере 18 тыс. руб. (92 *20%),

Применение ретроспективного метода.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию **на 31.12.2019** равен 10 тыс. руб.

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна **493 тыс. руб.,** сумма корректировки строки баланса составляет **18 тыс. руб.** = 92*20%

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию **на 31.12.2018** равен 10 тыс. руб., **Строка 1180 по состоянию на 31.12.2018** после пересчета равна **634 тыс. руб.,** сумма корректировки строки баланса составляет **2 тыс. руб.**=10*20%.

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна 10 711тыс. руб. = (10 693+ 18), сумма корректировки строки составляет **18 тыс. руб.**

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна 6 631 тыс. руб. = (6 629 + 2), сумма корректировки строки баланса составляет **2 тыс. руб.**

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 2** за прошлые годы изменились:

Строка 2412 по состоянию на 31.12.2019 «Отложенный налог на прибыль» скорректирована на 16 тыс. рублей: до пересчета - 157 тыс. рублей, после пересчета – 141 тыс. рублей;

Строка 2400 по состоянию на 31.12.2019 «Чистая прибыль, убыток» скорректирована на 16 тыс. рублей: до пересчета – 4 064 тыс. рублей, после пересчета – 4 080 тыс. рублей;

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 3** за прошлые годы изменились:

Строка 3100 по состоянию на 31.12.2018 «Величина капитала» скорректирована на 2 тыс. рублей: до пересчета – 6 639 тыс. рублей, после пересчета – 6 641 тыс. рублей;

Строка 3200 по состоянию на 31.12.2019 «Величина капитала» скорректирована на 18 тыс. рублей: до пересчета – 10 703 тыс. рублей, после пересчета – 10 721 тыс. рублей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенной доли в Уставном капитале. Согласно учетной политики проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2020 г. По результатам проверки принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать (Пояснения в табличном приложении 3.1).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены отложенные налоговые активы, начисленные в соответствии с ПБУ 18/02.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены: сумма процентов к получению в размере 219 187 тыс. рублей начисленных по договору займа; аванс, оплаченный поставщику в размере 2 тыс. рублей; сумма переплаты налога на прибыль 43 тыс. рублей; сумма задолженности контрагента по договору купли-продажи доли в УК от 04.12.2020 г. в размере 16 953 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении 5.1).

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма основного долга по выданным процентным займам на срок до 365 дней в размере 961 235 тыс. рублей.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по расчетному счету по состоянию на 31.12.2020 г.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражена сумма вклада в имущество денежными средствами полученного от единственного участника Общества в размере 450 000 тыс. рублей.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(26 478) тыс. руб.	10 711 тыс. руб.	6 631 тыс. руб.
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	10 711 тыс. руб.	6 631 тыс. руб.	5 721 тыс. руб. Откорректировано с учетом ретроспективного пересчета
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(37 189) тыс. руб.	4 080 тыс. руб.	910 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочному Договору процентного займа № АМЗ/РЦК-14 от 19.06.2014 г. (10%) на сумму 330 411 тыс. рублей, в том числе основной долг в сумме 200 000 тыс. рублей и начисленные проценты в сумме 130 411тыс. рублей, со сроком погашения 30 06.2024 г.; и сумме процентов по долгосрочному Договору займа № 04-СИС-РЦК от 07.11.2016 г. в размере 73 053 тыс. рублей. (Пояснения в табличном приложении 5.3).

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по краткосрочным процентным займам на сумму 355 226 тыс. рублей, в том числе:
- Соглашение о новации № 1 от 18.06.2020 г.(9,7%) суммы основного долга в размере 245 138 тыс. рублей, суммы процентов в размере 14 097 тыс. рублей, срок погашения 15.06.2021 г.;

- Договор процентного займа № 04-СИС-РЦК от 07.11.2016г.(10%) суммы основного долга в размере 79 737 тыс. рублей и суммы процентов в размере 16 254 тыс. рублей, срок погашения 07.11.2019 г.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность по оплате поставщикам за оказанные услуги – 189 тыс. рублей; задолженность по заработной плате – 11 тыс. рублей; задолженность по налогам и сборам – 5 тыс. рублей; задолженность по соглашению о переводе долга в размере 25 200 тыс. рублей; задолженность по договору купли-продажи доли в Уставном капитале от 26.08.2020 в размере 2 775 тыс. рублей.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма начисленного резерва на выплату отпускных.

4.2. Отчет о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от продажи долей в размере 16 954 тыс. рублей.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость проданных долей в размере 54 045 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении 6).

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

- заработная плата 153 тыс. рублей;
- страховые взносы 46 тыс. рублей;
- аренда офиса 129 тыс. рублей;
- аудиторские услуги 55 тыс. рублей;
- услуг регистратора 67 тыс. рублей;
- информационные услуги 9 тыс. рублей;
- юридическое обслуживание 128 тыс. рублей;
- бухгалтерское обслуживание 540 тыс. рублей

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма процентов, начисленных к получению, по выданным займам в размере 47 449 тыс. рублей.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма процентов, начисленных к уплате, по полученным займам в размере 55 759 тыс. рублей.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений в размере 92 тыс. рублей.

В строку 2350 «Прочие расходы» включены суммы комиссий банка в размере 50 тыс. рублей.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02.
Эта строка включает в себя налоговые разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом.
По итогам 2020 года Общество по данным бухгалтерского учёта получило убыток (до налогообложения) в сумме 46 486 тыс. рублей.
Налоговый убыток за 2020 г. составил 46 578 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы налогового убытка, составил 9 297 тыс. руб.

Причина расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом на общую сумму 92 тыс. рублей, объясняется наличием временных разниц, в т.ч.:
- наличием временной разницы в соответствии с ПБУ 18/02, возникшей в результате восстановления резерва под обесценение финансовых вложений в размере 92 тыс. рублей (ОНА – 18 тыс. рублей.)

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены:
1.Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества,
2.Следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 2.1,2.2,2.3,2.4),
- Финансовые вложения (таблицы № 3.1,3.2),
- Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1,5.2,5.3,5.4),
- Затраты на производство (таблица № 6),
- Оценочные обязательства (таблица № 7).

5. Прибыль на одну акцию

1. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию:

	2020 год
Базовая прибыль (убыток)	-37 189 тыс. руб.*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100 шт.
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	- 371 890 руб.*

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

2. Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность с дальнейшим повышением её эффективности, намерений о прекращении деятельности нет

7. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.
Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор
АО «РусЦентрКонсалт» М.Н. Павлова

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "РусЦентрКонсалт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 775	53 953	54 045
Отложенные налоговые активы	1180	9 790	493	634
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	236 185	177 605	122 731
Финансовые вложения краткосрочные	1240	961 235	577 714	512 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424	298	690
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 210 409	810 063	690 100
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	403 464	310 411	309 644
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	355 226	488 719	373 578
Кредиторская задолженность	1520	28 180	205	230
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7	7	7
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	786 877	799 342	683 459
Стоимость чистых активов	-	423 532	10 722	6 641

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1027739714573 * "РусЦентрКонсалт" * МОСКВА *

Павлова М. Н.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	83	83	83
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 _____ Павлова Марина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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.	54 045	(92)	2 775	(54 045)	92	-	-	2 775	-
	5311	за 2019г.	54 055	(10)	-	(10)	10	-	(92)	54 045	(92)
в том числе: Доли в УК	5302	за 2020г.	54 045	(92)	2 775	(54 045)	92	-	-	2 775	-
	5312	за 2019г.	54 055	(10)	-	(10)	10	-	(92)	54 045	(92)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	577 714	-	460 000	(76 479)	-	-	-	961 235	-
	5315	за 2019г.	512 000	-	66 479	(765)	-	-	-	577 714	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	577 714	-	460 000	(76 479)	-	-	-	961 235	-
	5316	за 2019г.	512 000	-	66 479	(765)	-	-	-	577 714	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	631 759	(92)	462 775	(130 524)	92	-	-	964 010	-
	5310	за 2019г.	566 055	(10)	66 479	(775)	10	-	(92)	631 759	(92)

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 _____ Павлова Марина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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.	177 605	-	16 971	47 449	(5 840)	-	-	-	-	-	236 185	-
	5530	за 2019г.	122 731	-	1 122	53 757	(5)	-	-	-	-	-	177 605	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1	-	4	-	(3)	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2019г.	2	-	4	-	(5)	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2020г.	186	-	16 967	-	(157)	-	-	-	-	-	16 996	-
	5533	за 2019г.	157	-	29	-	-	-	-	-	-	-	186	-
Проценты к получению	5514	за 2020г.	177 418	-	-	47 449	(5 680)	-	-	-	X	X	219 187	-
	5534	за 2019г.	122 572	-	1 089	53 757	-	-	-	-	X	X	177 418	-
Итого	5500	за 2020г.	177 605	-	16 971	47 449	(5 840)	-	-	X	X	X	236 185	-
	5520	за 2019г.	122 731	-	1 122	53 757	(5)	-	-	X	X	X	177 605	-

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	-	-	157	157	157	157
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	157	157	157	157
	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.	310 411	-	20 000	-	-	73 053	-	-	403 464
	5571	за 2019г.	309 644	-	20 000	(232 763)	-	213 530	-	-	310 411
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	310 411	-	20 000	-	-	73 053	-	-	403 464
	5573	за 2019г.	309 644	-	20 000	(232 763)	-	213 530	-	-	310 411
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	488 924	29 011	35 760	(97 236)	-	(73 053)	-	-	383 406
	5580	за 2019г.	373 808	301 185	31 795	(4 334)	-	(213 530)	-	-	488 924
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	189	837	-	(837)	-	-	-	-	189
	5581	за 2019г.	185	966	-	(962)	-	-	-	-	189
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5	66	-	(66)	-	-	-	-	5
	5583	за 2019г.	34	66	-	(95)	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	488 719	-	35 760	(96 200)	-	(73 053)	-	-	355 226
	5585	за 2019г.	373 578	300 000	31 795	(3 124)	-	(213 530)	-	-	488 719
прочая	5566	за 2020г.	-	27 975	-	-	-	-	-	-	27 975
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персооналом по оплате труда	5567	за 2020г.	11	133	-	(133)	-	-	X	X	11
	5587	за 2019г.	11	153	-	(153)	-	-	X	X	11
Итого	5550	за 2020г.	799 335	29 011	55 760	(97 236)	-	X	X	X	786 870
	5570	за 2019г.	683 452	301 185	51 795	(237 097)	-	X	X	X	799 335

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	95 991	88 017	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	95 991	88 017	-

Руководитель _____ Павлова Марина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	153	153
Отчисления на социальные нужды	5630	46	46
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	928	963
Итого по элементам	5660	1 127	1 162
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	54 045	-
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	55 172	1 162

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

Руководитель _____ Павлова Марина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	7	16	(16)	-	7
в том числе: Резерв на выплату отпуска	5701	7	16	(16)	-	7

Руководитель _____ Павлова Марина Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.