

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

3 марта 2021 г.

Алябьева Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

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

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	15 761	15 761	19 378
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

3 марта 2021 г.

Алибьева Светлана

Владимировна

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

3 марта 2021 г.

Алибьева Светлана

Владимировна

(расшифровка подписи)

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

Руководитель

(подпись)

Алибьева Светлана

Владимировна

(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					поступление					Изменения за период			На конец периода	
			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 дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	1 570	-	147	-	(658)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	5530	за 2019 г.	621	-	1564	-	(623)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-
В том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 508	-	124	-	(638)	-	-	-	-	-	-	-	-	994	-
	5531	за 2019 г.	505	-	1 516	-	(513)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 508	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1	-	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	5532	за 2019 г.	85	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2020 г.	61	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	5533	за 2019 г.	31	-	57	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	1 570	-	147	-	(658)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-
	5520	за 2019 г.	621	-	1 564	-	(623)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-
прочая	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 краткоро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- торской 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	977	134	(80)	-	-	-	-	-	1 031
	5580	за 2019 г.	1 044	350	(417)	-	-	-	-	-	977
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	147	-	(32)	-	-	-	-	-	115
	5581	за 2019 г.	36	111	-	-	-	-	-	-	147
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	411	-	(411)	-	-	-	-	-	916
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	830	134	(48)	-	-	-	-	-	830
	5583	за 2019 г.	597	239	(6)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	977	134	(80)	-	-	-	-	-	1 031
	5570	за 2019 г.	1 044	350	(417)	-	-	-	-	-	977

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

3 марта 2021 г.

Алябьева Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Материальные затраты	5610	-		-	
Расходы на оплату труда	5620	5 062		5 432	
Отчисления на социальные нужды	5630	956		994	
Амортизация	5640	1 128		1 128	
Прочие затраты	5650	1 837		1 800	
Итого по элементам	5660	8 983		9 354	
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	8 983		9 354	

Руководитель _____
(подпись)

Алибьева Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

3 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 _____
(подпись)

3 марта 2021 г. _____

Алябьева Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

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	5801	-	-	-
5810	5810	1 533 886	1 699 886	1 655 886
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Алябьева Светлана

Владимирова

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

3 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания
«Мустанг» за 2020 год.**

Основные сведения об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МУСТАНГ",
юридический адрес: 117513, г. Москва, Ленинский проспект, д. 137. кор. 1

Дата государственной регистрации 22.12.2014 г.

ОГРН 1147748132344

ИНН 7728147019

КПП 772801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является - деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями

Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (в ред. от 26.07.2019 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

резерв по сомнительным долгам;

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется интервальным способом по каждому сомнительному долгу в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

Резерв по сомнительным долгам создается в том отчетном периоде, в котором на основании данных инвентаризации выявлена просроченная дебиторская задолженность. Расчет резерва осуществляется на основе анализа срока просроченной дебиторской задолженности в размере 50%-100% от суммы дебиторской задолженности на отчетную дату.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 06 апреля 2015 г., 27.11.2020 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: полностью признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2020 г.

Основное средство	Поступило в 2020 г.	Начисленная амортизация за 2020 год	Остаточная стоимость
Офис 1 Г (Ленинский пр.137к.1, 1 этаж, пом.ІІ ком. 1,1а,2,2а,2б,3-6,23,37-40,40а,41-43,43а,43б,43в,	-	642	6 310
Офис 2 Г (Ленинский пр.137 к1, 4 этаж, пом.І, ком.1,2,2а,3,3а,4-15 общ.площадь 298м кад.номер 77:06	-	486	7 207
Система вентиляции и кондиционирования Г	-	-	0

На 31 декабря 2019 г.

Основное средство	Поступило в 2019 г.	Начисленная амортизация за 2019 год	Остаточная стоимость
Офис 1 Г (Ленинский пр.137к.1, 1 этаж, пом.ІІ ком. 1,1а,2,2а,2б,3-6,23,37-40,40а,41-43,43а,43б,43в,	-	642	6 952
Офис 2 Г (Ленинский пр.137 к1, 4 этаж, пом.І, ком.1,2,2а,3,3а,4-15 общ.площадь 298м кад.номер 77:06	-	486	7 692
Система вентиляции и кондиционирования Г	-	-	0

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 1 060 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. - 1 508 тыс. руб., задолженность выражена в рублях.

Права требования дебиторской задолженности не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на отчетные даты включают в себя:

	31.12.2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	8

	31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	66
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	66

	31.12.2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	9

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. недоступны для использования.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию 31 декабря 2020 г. составляет 115 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 147 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. составляет 36 тыс. руб., вся задолженность выражена в рублях.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. включали следующие краткосрочные займы:

Прочие займы	-
Проценты по займам	1 464
Итого заемные средства	1 464

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. включали следующие краткосрочные займы:

Прочие займы	5 720
Проценты по займам	1 371
Итого заемные средства	7 091

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. включали следующие краткосрочные займы:

Прочие займы	10 150
Проценты по займам	862
Итого заемные средства	11 012

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	1 464	1 464 тыс. руб.	6,5 %, 3%	31 марта 2021 г.	Не имеется

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г.	Остаток кредитов на 31.12.2019 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	5 720	5 720 тыс. руб.	6,5 %, 3%	31 декабря 2020 г.	Не имеется

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	11 012	11 012 тыс. руб.	6,5%	30 ноября 2019 г.	Не имеется

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже

(ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	14 384	0	14 384
Итого за 2020 г.	14 384	0	14 384

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	15 208	0	15 208
Итого за 2019 г.	15 208	0	15 208

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	12 082	0	12 082
Итого за 2018 г.	12 082	0	12 082

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	6 413	6 426	6 018
Амортизация	1 128	1 128	1 128
Коммунальные услуги	1 261	1 426	941
Прочие расходы	372	374	896
Итого коммерческие расходы	9 174	9 354	8 983

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 г. были произведены и понесены следующие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2020 г.
Налог на имущество	359	335	419
Резервы по сомнительным долгам	56	0	0
Прочие	168	162	58
Итого прочие расходы	529	497	477

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 831
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	966
Постоянные разницы отчетного периода:	0
Временные разницы отчетного периода	0
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	4 831
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	966

	На 31.12.2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	0	2021
Сумма отложенного налогового обязательства	0	2021

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
1	ООО «БиоТек»	г. Гагарин, Смоленская обл., ул. Молодежная, д. 3	Учредитель	100%	-
2	Mustang Holding B.V	Нидерланды, 4261 КБ Вейк и Албург, ул. Беренхокестрат 24	Компания Mustang Holding B.V. » принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3	ООО «Энкор»	Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус 1, помещение VI, комната 9, этаж 1	Компания ООО «Энкор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ТОО "Мустанг Азия"	Республика Казахстан, Костанайская область, Тарановский р-он,, Красносельское с, Гагарина ул., дом № 7	Компания ТОО "Мустанг Азия" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	ООО "Мустанг Ступино"	142821, Московская обл, г. Ступино, д. Шматово, ул. Индустриальная, влд.40	Компания ООО «Мустанг Ступино» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	АО «Унагранде Компани»	242440, Брянская обл, Севск г, Ленина ул, дом № 130	Компания АО «Унагранде Компани» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	АО "Унагранде Групп"	Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус 1	Компания АО "Унагранде Групп" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	ООО "Мустанг Технологии"	117513, г. Москва, Ленинский	Компания ООО «Мустанг Технологии Кормления»	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Кормления"	проспект, 137, к.1, помещение II	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	912	1 283	505		
-ООО «Мустанг Технологии Кормления»	912	1 283	-	краткосрочные расчеты	безналичная
- ООО «Умалат»	-	-	505	краткосрочные расчеты	безналичная
Кредиторская задолженность и авансы полученные	36	36	520		
-ООО «Мустанг Технологии Кормления»	36	36	520	краткосрочные расчеты	безналичная
Задолженность по кредитам и займам полученным (включая проценты)	1 464	7 091	11 012		
- ООО «БиоТек»	1 464	7 091	11 012	краткосрочные расчеты	безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами (без НДС), включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (данные представлены из оборотов по счетам БУ):

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров (работ, услуг)	13 516	14 545
- ООО «Мустанг Технологии Кормления»	13 516	11 472
- ООО «Умалат»	-	3 073
Приобретение товаров (работ, услуг)	431	359
ООО «Мустанг Технологии Кормления»	431	359

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие бухгалтерской отчетности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор

С.В. Алябьева