Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ» за 2020г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ» (далее – именуемое Общество) является правопреемником ООО «Невские кондитеры», зарегистрированного решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 139852 от 22.03.1999 г. (Свидетельство о регистрации № 83703), ОГРН 1027809187306, ИНН 7825411011

Юридический адрес: Санкт-Петербург, Невский проспект, д. 46, литера «А», помещение 7-Н

Фактический адрес: Санкт-Петербург, Зеленков пер., д.7а

Директор: Белецкая Варвара Валерьевна

Главный бухгалтер: Торопова Ирина Владимировна.

Основной вид деятельности Общества - производство кондитерских изделий.

Наряду с этим Общество:

- производит и продает продукцию общественного питания;
- предоставляет услуги по аренде нежилых помещений;
- реализует покупные товары.

Уставный капитал Общества составляет 68 850 тыс. руб.

Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила 443 человек.

Распределение работников по категориям персонала следующее:

- руководители – 7%;
- специалисты – 8%;
- другие служащие – 12%;
- рабочие – 73%.

Средняя заработная плата работников Общества за 2020 год составила 51 294, 28 руб. (за 2019 год – 51 229,65 руб.) Несущественный рост заработной платы в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом связан с тем, что в период с апреля по август 2020 года основные рабочие предприятия, были переведены на работу в одну смену в связи со снижением объема отгрузок.

2. Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 году

Основной фактор, повлиявший на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 году, это приостановка деятельности организаций общественного питания кафе-кондитерских «Север-Метрополь» на шесть месяцев в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничений.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая характер деятельности Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, прибыльности операций, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

3. Соблюдение нормативных правовых требований к оформлению бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина № 34-н, и иными нормативными актами, регулирующими отношения в области бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30 декабря 2019 года № 19 (далее – Учетная политика).

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4. Учетная политика

4.1. Общие положения

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы GLOBAL, с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

В качестве первичных учетных документов, используются документы, формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой GLOBAL, на основании форм, содержащихся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом России.

Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета в РФ.

4.2. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002г. № 1.

Срок полезного использования объектов определяет назначаемая приказом директора Общества постоянно действующая комиссия, в состав которой входят работники, обладающие соответствующими техническими знаниями и полномочиями - эксперты.

При начислении амортизации по объектам основных средств применяется линейный способ.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду. Если арендодателем стоимость основных средств не указана, то при принятии к учету за балансом арендованного имущества стоимость определяется:

- в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении остальных объектов основных средств, период аренды которых определен в договоре аренды, – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору за весь планируемый период аренды.
- в отношении остальных объектов основных средств, период аренды которых не определен в договоре аренды (бессрочная аренда) – по рыночной стоимости объекта, определенной комиссией, созданной в соответствии с Приказом директора Общества.

4.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам в бухгалтерском учете относятся объекты, которые единовременно удовлетворяют условиям, установленным п.3 Положения по бухгалтерскому учету

«Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Объект считается нематериальным активом с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

К нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования относятся фирменное наименование и положительная деловая репутация Общества.

Программное обеспечение, созданное по заказам Общества, относится к объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов производится линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Если размер вознаграждения, установленный в договоре, зависит от будущих экономических показателей Общества, стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, учитывается на забалансовом счете в оценке, определяемой комиссией, созданной в соответствии с Приказом директора Общества, в порядке, установленном действующим законодательством.

4.4. Запасы

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, товаров производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство (далее - НЗП), включая незавершенное вспомогательное производство тарного цеха, на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости. В расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц без учета распределенных общехозяйственных расходов (взвешенная оценка).

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции» по стоимости материалов и упаковки.

Учет готовой продукции производится по средней себестоимости материалов, упаковки. В расчет включаются количество и стоимость материалов и упаковки на начало месяца и все поступления за месяц (взвешенная оценка). Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Не распределяются по видам (наименованиям) готовой продукции, а списываются единовременно по итогам месяца на счет 90.2 «Себестоимость продаж» следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции;

- Расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда;

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с настоящей учетной политикой.

В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости готовой продукции над рыночной ценой.

4.5. Финансовые вложения

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

- по акциям акционерных обществ – количество акций каждого эмитента в аналитике выпусков;
- по участию в уставном (складочном) капитале – процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;
- по займам выданным – договоры займа, характеризующиеся сроком возврата и ставкой;
- по приобретенным правам требования – договоры на приобретение прав требования;
- по векселям - каждый вексель;
- по облигациям – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- депозит – по депозитной сделке (под депозитной сделкой для целей настоящего пункта понимается размещение денежных средств на конкретном депозитном счете);
- по прочим финансовым вложениям – отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором.

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

векселя;

- прочие индивидуально определимые ценные бумаги

оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.6. Расходы

Бухгалтерский учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы.

К прямым расходам относятся:

материальные затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с учетной политикой, включая тару;

расходы на оплату труда основного производственного персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции

расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные выше суммы расходов на оплату труда;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве готовой продукции, определяемые в соответствии с настоящей учетной.

Остальные расходы, связанные с обслуживанием производства и продажей готовой продукции, относятся к косвенным расходам. Косвенные расходы учитываются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

По итогам месяца общепроизводственные расходы относятся в дебет счета 20 «Основное производство» субсчет 2013 «Прямые расходы основного производства».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и итогам месяца в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы».

Косвенные расходы, связанные с продажей готовой продукции, товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Данные расходы по итогам месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы», в полной сумме.

4.7. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, доход от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы признаются:

- при продаже готовой продукции, товаров – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

- при выполнении работ, оказании услуг (в том числе отдельных этапов работ(услуг), предусмотренных договором), имеющих материальный результат – на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа. При этом в общем случае, акт приема-передачи работ (услуг) должен быть составлен на дату готовности исполнителя к передаче результатов выполненных работ (услуг), т.е. дата составления акта приема-передачи выполненных работ (услуг) должна соответствовать дате его подписания со стороны исполнителя.

- при оказании услуг, не имеющих материального результата - датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг для каждодневных (длящихся) услуг доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца).

4.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

4.9. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий:

- дебиторская задолженность с нарушением сроков исполнения обязательства по оплате за товар более, чем 90 календарных дней, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайшего отчетного года;

- иная дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайшего отчетного года;

- наличие документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств;

- наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства, возникшие вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные с существенными стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.).

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

При этом из сумм дебиторской задолженности, подлежащей резервированию, Обществом исключаются суммы задолженности контрагента, по которому имеется встречная кредиторская задолженность, в счет которой можно произвести зачет. В таком случае Организация формирует резерв по сомнительным долгам в той части дебиторской задолженности, которая превышает кредиторскую задолженность перед тем же контрагентом.

4.10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждений по выслуге лет.

4.11. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В бухгалтерском балансе нереализованная готовая продукция отражается по стоимости материалов, затраченных на ее изготовление, и упаковки.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Обществом показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);
- прочий доход в сумме полученного залога за многооборотную тару и прочий расход в размере залоговой стоимости тары, не возвращенной покупателем продукции.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

4.12. Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения.

Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с порядком, установленным Налоговым Кодексом РФ.

Применимая ставка налога на прибыль 20%.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности Общества

Выручка по видам деятельности составляет:

Показатели	2020 год		2019 год		Рост %
	Сумма, тыс. руб	Удельный вес,%	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	
Производство кондитерских изделий	1 307 519	93,6	1 605 476	94,4	81,4
Общественное питание	52 373	3,8	66 357	3,9	78,9
Услуги по аренде	2 374	0,2	2 357	0,1	100,7
Реализация покупных товаров	30 822	2,2	26 388	1,6	116,8
Итого:	1 393 089	100	1 700 579	100	81,9

Структура расходов:

№	Наименование	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	Изменение
1	**Себестоимость проданных товаров**	**692 516**	**801 415**	-13,59 %
2	**Производственные расходы**	**207 544**	**230 560**	-9,98%
	аренда помещений	120 531	140 495	
	расходы на топливо, воду, э/энергию	27 000	21 010	
	материалы	10 139	10 062	
	упаковка вне калькуляционных карточек	11 474	12 243	
	контроль качества сырья и продукции	1 766	3 253	
	работы, услуги производственного назначения	36 634	43 497	
3	**Коммерческие расходы**	**248 425**	**285 676**	-13,04%
	транспортные расходы, связанные с реализацией продукции	85 925	105 148	
	премии и бонусы покупателям	28 130	29 640	
	расходы на оплату труда	60 138	62 876	
	лицензионные платежи	48 658	59 982	
	налоги на заработную плату	17 918	18 621	
	рекламные услуги	6 471	8 410	
	амортизация основных средств	1 026	523	
	командировочные	160	476	
4	**Управленческие расходы**	**145 728**	**156 732**	-7,02%
	расходы на оплату труда	63 053	66 868	
	аренда оборудования	533	280	
	канцелярские товары	1 328	1 414	
	материалы	17 816	21 308	
	налоги на заработную плату	17 602	18 222	
	услуги по охране	11 946	12 113	
	амортизация основных средств	2 872	2 865	
	ремонтные работы	861	4 990	
	юридические, информационные, консультационные услуги	3 856	3 908	
	содержание зданий, ОС и иного имущества	6 684	6 339	
	услуги хозяйственного назначения	10 343	10 176	
	услуги связи, почтовые, телефонные услуги, Интернет	1 043	785	
	расходы по обеспечению норм.усл.труда, ТБ, медосмотр	931	985	

	арендная плата за землю	405	405	
	налог на имущество, транспортный налог, экологический сбор	589	601	
	программное обеспечение	4 670	3 888	
	командировочные расходы	748	881	
	Обучение, прочие	448	704	
4	**ИТОГО затраты на производство и реализацию по основным видам деятельности**	**1 294 213**	**1 474 383**	-12,22%

Динамика общих показателей представлена в таблице:

Показатели	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.	Коэффициент роста
Выручка от продажи товаров и услуг	1 393 089	1 700 579	0,82
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	900 060	1 031 975	0,87
Валовая прибыль	493 028	668 604	0,74
Коммерческие и управленческие расходы	394 153	442 408	0,89
Финансовый результат от основной деятельности	98 875	226 196	0,44

Динамика общих показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в целом является положительной, так в период пандемии COVID-1 были закрыты кафе-кондитерские «Север-Метрополь», что повлекло резкое сокращение производства кондитерских изделий. При этом, несмотря на сложные условия хозяйствования, Обществу удалось своевременно оплачивать условно-постоянные расходы и сохранить уровень заработной платы на уровне прошлого года.

Расходы и доходы, формирующие конечный результат работы Общества

№	Наименование	2020 год, тыс. руб	2019 год, тыс. руб.	Изменение
1	***Проценты к получению***	***2 405***	***2 449***	***-1,18 %***
2	***Прочие доходы (тыс. руб.), в том числе***	***20 635***	***25 627***	***-19,48 %***
	Излишки ТМЦ	12 276	10 245	
	Выручка от реализации ТМЦ	6 200	10 357	
	Штрафы, пени, неустойки за нарушения условия договора	3	3	
	Претензии грузоперевозчику	582	743	
	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	171	174	
	Восстановлен резерв по сомнительным долгам		131	
	Экскурсия по производству, программное обеспечение	571	3 626	
	Курсовые разницы	94	275	
	Доход от продажи амортизируемого имущества	325	67	
	Прочие	413	6	
3	***Прочие расходы (тыс. руб.), в том числе***	***44 703***	***58 112***	***-23,07%***
	Расходы по продаже ТМЦ (фактическая себестоимость)	6 080	9 915	
	Услуги банка	843	844	
	Материальная помощь	1047	788	
	Себестоимость продукции, возвращенной покупателем	9 704	34 568	
	Не принимаемые к зачету расходы по ФСС, налоги, пени по налогам	106	93	
	Штрафы, пени, неустойки	83	105	
	Резерв по сомнительным долгам	19 351	2 024	
	Себестоимость товара, испорченного при транспортировке грузоперевозчиком	273	401	

	Списание ТМЦ по актам порчи и недостачи, когда виновные не установлены	4 605	4 230	
	Курсовые разницы	274	35	
	Остаточная стоимость выбывшего амортизируемого имущества	35	48	
	Убыток от ликвидации основных средств		123	
	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	177	55	
	Убытки прошлых периодов, признанные в отчетном году. До начислены лицензионные платежи за периоды предшествующие отчетному		4 336	
	Прочие расходы	2 125	547	
4	***Прибыль до налогообложения***	***77 213***	***196 159***	***- 154,1%***
5	***Текущий налог на прибыль***	***17 185***	***40 223***	***-57,3%***

Чистая прибыль Общества за 2020г. составляет 60 197 тыс. руб.
Чистые активы Общества на 31 декабря 2020г. составляют 242 387 тыс. руб.

6. Основные факты хозяйственной деятельности Общества в 2020 году

В течение 2020 года Обществом были приобретены основные средства на общую сумму 9 159 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества учтено 475 единиц основных средств по остаточной стоимости 54 462 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2020г. за балансом Общества учтены:
- малоценный инвентарь на общую сумму 42 587 тыс. руб.,
- арендованные основные средства на общую сумму 55 934 тыс. руб.,
- право пользования программным продуктом GLOBAL на общую сумму 12 260 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020г. по счету 083 «Незавершенное строительство объектов основных средств» числились расходы в сумме 1 280 тыс. руб. В связи с тем, что получен отрицательный ответ от соответствующих инстанций на получение разрешения по реконструкции здания кондитерского производства (достройка дополнительного этажа), данная сумма по итогам 2020 года списана на счет 91.2 «Прочие расходы».

По состоянию на 01.01.2020г. по счету 08.5 «Приобретение объектов нематериальных активов» числились расходы в общей сумме 74 тыс. руб. Данные расходы списаны на счет 91.2 «Прочие расходы», так как получен отрицательный ответ на регистрацию товарных знаков «Северный мед», «Банановый флирт», «Апельсиновый флирт», «Муравейник».

По договору купли-продажи б/н от 18.12.2020г. Общество продало права на интернет-сайт https://sever-metropol.ru ИП Шевченко Е.С. Сумма сделки 300 тыс. руб, том числе НДС 20%. Прибыль от продажи - 35 тыс. руб. Данный сайт учитывался на счете 04 «Нематериальные активы»

По состоянию на 31.12.2020г. Общество владеет правами на товарные знаки (нематериальные активы) по остаточной стоимости на 42 тыс. руб.

События после отчетной даты, требующие раскрытия информации у Общества отсутствуют.

7. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. Общество владеет долями:
- 16% уставного капитала ООО «Десерт Винтаж» (ИНН 7811449745) в сумме 2 тыс. руб.;
- 50% уставного капитала ООО «Союз Три» (ИНН 7728546824) в сумме 20 000 тыс. руб.;

- 100% уставного капитала ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» (ИНН 7802706636) в сумме 150 000 тыс. руб.

В декабре 2020 года Общество полностью погасило свою задолженность в сумме 20 000 тыс. руб. перед Серебряковым К.С. по выкупу доли ООО «Союз Три».

Обществом внесено в Уставный капитал ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» 40 000 тыс. руб. Остаток долга по формированию Уставного капитала на 31.12.2020г. составил 110 000 тыс. руб.

8. Запасы

По состоянию на 31.12.2020г. на балансовом учете Общества числятся запасы на общую сумму 81 402 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не формировался, так как не было снижения стоимости материалов.

9. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020г. денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества составили сумму в размере 51 729 тыс. руб.

В течение 2020 года Общество периодически размещало денежные средства в краткосрочные депозиты в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк России. Доход в виде процентов к получению от этого размещения составил сумму 888 тыс. руб. Данный доход учтен в прочих доходах.

10. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 155 297 тыс. руб.

В том числе:

- по расчетам с покупателями - 120 805 тыс. руб.
- по займам, выданным (без процентные) – 41 051 тыс. руб.

Задолженность сверена с покупателями в соответствии с договорами.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам вырос на 19 351 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020г. составил 21 715 тыс. руб.

В том числе:

- 13 831 тыс. руб. ООО «ТД Интерторг»
- 6 636 тыс. руб. ООО «Союз Три»

Резерв сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества по задолженности покупателей, не погашенной в срок более чем на 90 дней и признанной сомнительной.

11. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества по счету 58.3 «Займы выданные» по состоянию на 31.12.2020г. составили сумму в размере 22 760 тыс. руб.

Проценты по выданным Обществом займам за 2020 год составили в общей сумме 1 517 тыс. руб.

Заемщики АО «Метрополь», Шевченко М.В., ООО «Союз Три» в течение 2020 года проценты не выплачивали.

12. Кредиты и займы в течение 2020 года Общество не привлекало.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020г. составила 279 081 тыс. руб.

В том числе:

- 102 191 тыс. руб. по расчетам с поставщиками;
- 43 615 тыс. руб. по расчетам с бюджетом;
- 6 706 тыс. руб. по расчетам с внебюджетными фондами;
- 110 878 тыс. руб. по расчетам с прочими кредиторами (в том числе 110 000 тыс. руб. по формированию Уставного капитала ООО «Север-Метрополь Инвестиции»)
- 15 691 тыс. руб. по расчетам с персоналом.

Кредиторская задолженность носит текущий характер. Просроченной задолженности нет.

14. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой в течение 2020 года Общество формировало оценочные обязательства по оплате отпусков и выслуге лет.

По состоянию на 31.12.2020г.

- Оценочное обязательство по выслуге лет полностью использовано;
- Обществом проведена инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, по каждому сотруднику.
- Оценочное обязательство на оплату отпусков с учетом страховых составило 12 656 тыс. руб.

15. Инвентаризация активов и обязательств

Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020г. подтверждены инвентаризацией всех активов и обязательств Общества, проведенной на основании приказа директора № 137 от 14.12.2020г.

16. Расчет налога на прибыль за 2020 год

Для целей налогообложения прибыль Общества составила 85 924 тыс. руб.

Разница в сумме прибыли по бухгалтерскому и налоговому учету возникла за счет:

1.Налогооблагаемых временных разниц:

а) сумма амортизации, начисленная по налоговому учету (12 425 тыс. руб.) за отчетный период, меньше чем та, что рассчитана по правилам бухгалтерского учета (12 681 тыс. руб.).

Возникновение налогооблагаемых временных разниц привело к образованию отложенных налоговых обязательств (постоянный налоговый расход):

(12 425 тыс. руб.- 12 681 тыс. руб.)*20% = -51 тыс. руб.

2. Вычитаемых временных разниц:

а) прямые расходы на остаток не реализованной ГП и собственных полуфабрикатов на начало года были приняты для целей налогового учета, в то время как прямые расходы на остаток ГП и собственных полуфабрикатов на конец года не были приняты в налоговом учете, что привело к образованию отложенных налоговых активов (постоянный налоговый доход):

- (3 174 - 3 765 тыс. руб.)*20% = 118 тыс. руб.

3. Разниц между суммой расходов, не признаваемых для целей налогообложения, но учитываемых в бухгалтерском учете, что привело к образованию постоянного налогового обязательства.

(7 865 тыс. руб. *20%) = 1 573 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения 77 213 тыс. руб.*20% = 15 443 тыс. руб. (условный расход)

Разница в амортизации ПНР - 256 тыс. руб.*20% «-» - 51 тыс. руб.

Не принимаемые расходы ПНО - 7 865 тыс. руб. *20% «+» 1 573 тыс. руб.

Не принимаемые прямые расходы на остаток не реализованной

ГП и п/ф на конец отчетного периода ПНД -591 тыс. руб. *20% «-» -118 тыс. руб.
Налогооблагаемая прибыль тыс. руб. 85 924 * 20% = 17 185 тыс. руб.

17. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись:

1. Участники Общества

Долгобородова Светлана Ивановна (доля участия – 20%);
Шевченко Елена Сергеевна (доля участия – 40%);
Шевченко Елизавета Вячеславовна (доля участия – 30%);
Шевченко Михаил Вячеславович (доля участия – 10%).

Участники Общества, также являются лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе и его бенефициарными владельцами.

Состав участников Общества в течение 2020 года не изменялся.

Прибыль Общества в 2020 году не распределялась.

Дивиденды Участникам Общества не выплачивались.

Участники Общества Долгобородова С.И., Шевченко Е.С., Шевченко Е.В., Шевченко М.В., зарегистрированные качестве индивидуальных предпринимателей, оказывали Обществу в 2020 году следующие услуги:

Фамилия ИО	Договор	Задолженность на 01.01.2020, тыс. руб.	Оплачено за 2020 год, тыс. руб.	Оказано услуг, поставлено ТМЦ, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Учтено на за балансовом счете стоимость арендованного имущества, тыс. руб.
Долгобородова С.И.	№ 4/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	1 748,6	23 935,5	23 810,0	1622,1	11 990,4
Шевченко Е.В.	№ 1-3/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	2 623,5	35 905,4	35 715,0	2 433,1	19 686,0
Шевченко Е.С.	№ 2-5/18 от 23.11.2018 (Договор аренды)	3 497,2	47 873,0	47 620,0	3 244,1	23 058,1
Шевченко Е.С.	№ б/н от 05.03.2009 (Лицензионный договор)	7 512,8	50 244,8	48 657,9	5 925,9	-
Шевченко Е.С.	№ б/н от 18.12.2020 (продажа сайта)	0,0	300,0	300,0	0,0	-
Шевченко М.В.	№ 01/02-19 от 01.02.2019 (Транспортные/экспедиторские услуги)	5 625,0	91 859,4	91 951,4	5 716,9	-
Шевченко М.В.	№ б/н от 01.11.2017 (размещение рекламы на транспорте)	577,2	6 084,0	6 037,2	530,4	-
Шевченко М.В.	№ СМ1/11 от 01.11.2018 (поставка упаковки)	1 459,3	46560,8	47 323,6	2 222,0	-

Резерв по сомнительным долгам по отраженным выше операциям в 2020г. Обществом не создавался. Задолженность носит текущий характер.

2. Юридические лица, контролируемые Обществом и его участниками

ООО «Десерт Винтаж» (ИНН 7811449745) – Общество и его участники в совокупности владеют 16% уставного капитала данной организации;

ООО «Союз Три» (ИНН 7728546824) – Обществу принадлежит 50% уставного капитала данной организации;

ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» (ИНН 7802706636) – Обществу принадлежит 100% уставного капитала данной организации.

Обществом внесено в Уставный капитал ООО «СЕВЕР-МЕТРОПОЛЬ ИНВЕСТИЦИИ» 40 000 тыс. руб. Задолженность по формированию уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 110 000 тыс. руб.

В 2020 году между Обществом и контролируемыми им юридическими лицами осуществлялись следующие финансово-хозяйственные операции:

Договор, хозяйственная операция	**Задолженность на 01.01.2020, тыс. руб.**	**Оплачено за 2020 год, тыс. руб.**	**Оказано услуг, поставлено ТМЦ, начислено процентов, предоставлены займы**	**Задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.**	**В том числе, создан резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.**	**Учтено на за балансовом счете, сумма обязательств, тыс. руб.**
ООО «Север-Метрополь» приобретает готовую продукцию у ООО «Десерт Винтаж»	41,2	1 045,7	1 544,3	539,8	0,0	-
ООО «Север-Метрополь» продал ТМЦ ООО «Десерт Винтаж»	1,5	335,5	360,9	28,9	0,0	-
ООО «Север-Метрополь» выдал ООО «Союз Три» беспроцентные займы (долгосрочные)	33 556,6	13 499,6	16 418,7	36 475,7	0,0	-
Начислены проценты по договорам цессии	117,2	0,0	376,9	480,3	0,0	-
Договор цессии, сумма долга	60,0			60,0	0,0	8 079,3
ООО «Север-Метрополь» приобретает готовую продукцию ООО «Союз Три»	2 334,4	15 851,3	13 555,1	38,1	0,0	-
ООО «Север-Метрополь» продает ТМЦ ООО «Союз Три»	4 245,6	1 415,3	5 167,5	8 011,7	6 636,0	-

3. Основной управленческий персонал

В 2020г. основным управленческим персоналом в Обществе являлись:

Директор Общества Белецкая Варвара Валерьевна

Заместитель директора по экономике и финансам – главный бухгалтер Торопова Ирина Владимировна

Заместитель директора Булахтина Екатерина Викторовна

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил:

Наименование показателя	**2020 год, тыс. руб**	**2019 год, тыс.руб.**
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	9 794,6	12 080,8
а) краткосрочные вознаграждения	9 794,6	12 080,8
оплата труда	8 060,7	10 052,6

отчисления во внебюджетные фонды	1 733,9	2 028,2
б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Директор Белецкая В.В.

Заместитель директора по экономике и финансам
- главный бухгалтер Торопова И.В.

«____» __ 2021г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

ООО "Север-Метрополь" ИНН 7825411011 КПП 784101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	717	(587)	0	(486)	451	(53)	-	-	-	231	(189)
	5110	за 20 19 г.[2]	717	(532)	0	(-)	-	(55)	-	-	-	717	(587)
в том числе:	5101	за 20 20 г.[1]	486	(405)	0	(486)	451	(46)	-	-	-	0	(0)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 20 19 г.[2]	486	(350)	0	(-)	-	(48)	-	-	-	486	(398)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 20 20 г.[1]	231	(182)	0	(-)	-	(7)	-	-	-	231	(189)
	5112	за 20 19 г.[2]	231	(175)	0	(-)	-	(7)	-	-		231	(182)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первона-чальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первона-чальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	**230 363**	**(172 379)**	**9 159**	**(281)**	**281**	**(12 680)**	**-**	**-**	**239 241**	**(184 778)**
	5210	за 20 19 г.[2]	**220 970**	**(160 880)**	**11 765**	**(2 372)**	**2 201**	**(13 700)**	**-**	**-**	**230 363**	**(172 379)**
в том числе:	5201	за 20 20 г.[1]	39 138	(15 844)		(-)	-	(1 295)	-	-	39 138	(17 139)
Здания	5211	за 20 19 г.[2]	39 138	(14 549)		(-)	-	(1 295)	-	-	39 138	(15 844)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 20 г.[1]	11 375	(6 641)		( )		(1 019)	-	-	11 375	(7 660)
	5212	за 20 19 г.[2]	7 189	(6 356)	4 186	( )		(285)	-	-	11 375	(6 641)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г.[1]	126 263	(99 942)	7 749	(117)	117	(8 259)	-	-	133 895	(108 084)
	5213	за 20 19 г.[2]	123 007	(90 851)	4 745	(1 489)	1 318	(10 409)	-	-	126 263	(99 942)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 20 г.[1]	4 297	(2 798)		(164)	164	(699)	-	-	4 133	(3 333)
	5214	за 20 19 г.[2]	3 980	(2 481)	777	(460)	460	(777)	-	-	4 297	(2 798)
Другие виды основных средств	5205	за 20 20 г.[1]	49 290	(47 154)	1 410	( )		(1 408)	-	-	50 700	(48 562)
	5215	за 20 19 г.[2]	47 656	(46 643)	2 057	(423)	423	(934)	-	-	49 290	(47 154)

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 20 20 г.[1]	1 280	9 159	(1 280)	(9 159)	0
	5250	за 20 19 г.[2]	2 754	10 291	( )	(11 765)	1 280
в том числе:	5241	за 20 20 г.[1]	0	7 749	( )	(7 749)	0
Машины и оборудование	5251	за 20 19 г.[2]	2 478	2 267	(0)	(4 745)	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 20 г.[1]	1 280		(1 280)	( )	0
	5252	за 20 19 г.[2]	276	5 190	(-)	(4 186)	1 280
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 20 20 г.[1]	-		( )	(0)	-
	5253	за 20 19 г.[2]	-	777	(-)	(777)	-
Другие виды основных средств	5244	за 20 20 г.[1]	0	1 410	( )	(1 410)	0
	5254	за 20 19 г.[2]	0	2 057	( )	(2 057)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: *Машины и оборудование*	5261	0	0
Другие виды основных средств	5262	0	0
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	75 149	(-)	699 178	(692 925)	-	-	x	81 402	(-)
	5420	за 20 19 г.[2]	86 734	(-)	803 187	(814 772)	-	-	x	75 149	(-)
в том числе: сырье, материалы и др. ценности	5401	за 20 20 г.[1]	62 055	(-)	697 555	( )	-	-	-692 515	67 095	(-)
	5421	за 20 19 г.[2]	74 709	(-)	801 415	(12 654)	-	-	-801 415	62 055	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 20 г.[1]	10 032	(-)	471	(692 548)	-	-	692 548	10 503	(-)
	5422	за 20 19 г.[2]	8 807	(-)	1 225	(801 415)	-	-	801 415	10 032	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 20 г.[1]	2 685	(-)	1 152	( )	-	-	-	3 837	(-)
	5423	за 20 19 г.[2]	3 055	(-)		(370)	-	-	-	2 685	(-)
прочие	5404	за 20 20 г.[1]	377	(-)	0	(377)	-	-	-	0	(-)
	5424	за 20 19 г.[2]	163	(-)	547	(333)	-	-	-	377	(-)

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			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	2 565	( )	39 116		(630)	( )		( )	41 051	( )
	5521	за 20 19 г.[2]		( )	2 565		( )	( )		( )	2 565	( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]	2 565	( )	39 116		(630)	( )		( )	41 051	( )
по расчетам с разными дебиторами		за 20 19 г.[2]		( )	2 565		( )	( )		( )	2 565	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	151 413	(2 528)	135 962		(151 236)	(178)			135 962	(21 716)
	5530	за 20 19 г.[2]	101 725	(1 136)	151 413		(101 670)	(55)			151 413	(2 528)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	2 950	( )	6 238		(2 798)	(153)			6 238	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		за 20 19 г.[2]	2 543	( )	2 950		(2 514)	(29)			2 950	( )
По расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 20 г.[1]	110 973	(2 528)	120 805		(110 970)	(3)			120 805	(21 716)
		за 20 19 г.[2]	98 157	(1 136)	110 973		(98 157)	( )			110 973	(2 528)
по расчетам с подотчетными лицами		за 20 20 г.[1]	101	( )	1		(101)	( )			1	( )
		за 20 19 г.[2]	24	( )	101		(24)	( )			101	( )
по расчетам с персоналом по прочим операциям по прочим операциям		за 20 20 г.[1]	81	( )	127		(81)	( )			127	( )
		за 20 19 г.[2]	5	( )	81		(5)	( )			81	( )
по расчетам с разными дебиторами кредиторами		за 20 20 г.[1]	37 308	( )	8 791		(37 286)	(22)			8 791	( )
		за 20 19 г.[2]	996	( )	37 308		(970)	(26)			37 308	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21 716	-	2528	-	804	-
В том числе:По расчетам с покупателями и заказчиками	5541	21 716	-	2528	-	804	-

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	194 584	279 081	0	(194 413)	(171)	-	279 081
	5580	за 20 19 г.[2]	177 122	194 584	0	(176 949)	(174)	-	194 584
в том числе:	5561	за 20 20 г.[1]	100 231	102 191		(100 142)	(89)	-	102 191
Поставщикам и подрядчикам	5581	за 20 19 г.[2]	99 909	100 231	0	(99 735)	(174)	-	100 231
перед персоналом организации	5562	за 20 20 г.[1]	18 132	15 691	-	(18 132)	(-)	-	15 691
	5582	за 20 19 г.[2]	16 942	18 132	-	(16 942)	(-)	-	18 132
перед гос.внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г.[1]	7 434	6 706	-	(7 434)	(-)	-	6 706
	5583	за 20 19 г.[2]	7 761	7 434	-	(7 761)	(-)	-	7 434
по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.[1]	47 561	43 615	-	(47 561)	(-)	-	43 615
	5584	за 20 19 г.[2]	50 760	47 561	-	(50 760)	(-)	-	47 561
прочая	5565	за 20 20 г.[1]	21 226	110 878	-	(21 144)	(82)	-	110 878
	5585	за 20 19 г.[2]	1 750	21 226	-	(1 750)	( )	-	21 226

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	723 448	653 987
Расходы на оплату труда	5620	246 437	270 127
Отчисления на социальные нужды	5630	72 539	78 993
Амортизация	5640	12 734	13 754
Прочие затраты	5650	240 665	458 377
Итого по элементам	5660	1 295 821	1 475 238
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-1 623	-855
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 294 198	1 474 383

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	12760	27 469	(27 573)	(-)	12 656
в том числе: *по оплате отпусков и вознаграждений*	5701	12760	27 469	(27 573)	(-)	12 656

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			
Выданные - всего		20 000	
в том числе: *(Залог выкупаемой доли в организации)*		20 000	
и т.д.			

Руководитель _____ Белецкая В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Торопова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"___" _____ 20 20 г.

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]	74		(74)	( )	0
	5190	за 20 19 г.[2]	74		( )	( )	74
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]			150 000	( )				170 002	
	5311	за 20 19 г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 20 г.[1]	20 002		150 000	( )				170 002	
(паи, акции)		за 20 19 г.[2]			20 002	( )				20 002	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]			1 576 000	(1 576 000)		2405		0	
	5315	за 20 19 г.[2]			1 969 760	(1 947 000)		2449			
в том числе:		за 20 20 г.[1]	22 760			( )		1516		22 760	
(займ выданный)		за 20 19 г.[2]			22 760	( )		451		22 760	
в том числе:		за 2020 г			1 576 000	1 576 000		889			
(депозит)		за 2019 г			1 947 000	1 947 000		1998			
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	42 762		1 726 000	(1 576 000)		2405		192 762	
	5310	за 20 19 г.[2]			1 989 762	(1 947 000)		2449		42 762	