

Общество с ограниченной ответственностью

«Мегастрой»

**ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Пермь

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Мегастрой» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мегастрой», сокращенное название ООО «Мегастрой», ИНН/КПП 5930004029/590401001, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Свердловскому району г.Перми от 11.11.2005г., 59 № 003537556.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.05.2009 года, за основным государственным регистрационным номером 59 № 003537556.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 614000, г.Пермь, ул. Куйбышева д.97А, кв 52.

Организация не имеет обособленные подразделения

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
16	15	8

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2020г. составляла 15,322 тыс. руб.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Мегастрой» в 2020 г. являлась оптовая торговля строительными и отделочными материалами. Свою деятельность ООО «Мегастрой» осуществляет с использованием арендованных торговых, складских и офисных площадей.

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

### 1.3. Уставный капитал. Учредители

- Учредителем Общества с долей участия 100% является Тольман Эдуард Геннадьевич.
- Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

### 1.4. Информация об органах управления

В соответствии с уставом органами управления и контроля Общества являются:

- высший орган – решение единоличного участника общества
- единоличный исполнительный орган - директор
- орган контроля - отсутствует

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.5. Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Пермский аудиторский центр» ИНН 5907038855 КПП 590701001, член СРО Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 10806012156  
Юридический адрес 614030, г. Пермь, ул. Вильямса 37Б, 13

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2019 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 23 от 31.12.2018 г., для целей налогового учета приказом № 24 от 31.12.2018 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

## 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Мегастрой» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется: программный продукт «1С:Бухгалтерия Предприятия» версия 8.2 ред.2.0., «1С:Управление Торговлей» версия 8.2 ред.10.3, «1С:Зарплата и Управление Персоналом» версия 8.3 ред. 2.5 , для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## 2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Данных операций не производилось.

## 2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

По состоянию на 31.12.20 г. на балансе организации «Нематериальные активы» отсутствуют.

## 2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

По состоянию на 31.12.2020 года объекты основных средств на консервации не находятся.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 5 199 тыс. руб.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке принятой в договоре. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

На забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" объекты учитываются в условной оценке (1 руб.), связи с отсутствием в договорах аренды стоимости объектов.

Всего на забалансовом счете 001 по состоянию на 31.12.2020 г. отражено: 74 000 тыс.рублей.

## 2.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2020 г не числятся.

## 2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

## 2.8. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет.

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее в (ед. измерения – шт.):

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение	-	-	70

## 2.9. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	93	107	11
Касса	-	-	52
<b>Итого:</b>	<b>93</b>	<b>107</b>	<b>63</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

## 2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражены прочие внеоборотные активы: сертификаты, суммы недостачи и потери от порчи ценности, по которым не определен источник покрытия, стоимость 3800 тыс. рублей.

## 2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Организацией по состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### 2.12. Кредиты и займы

Кредитный портфель долгосрочный ООО «Мегастрой» по состоянию на «31» декабря 2020 г. составляет:

Волго-Вятский Банк ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород	6 620 тыс.рублей
ООО «ТД Мега-С»	3 943 тыс. рублей
ВТБ Банк	1 655 тыс.рублей
ИП Тольман Э.Г.	5 037 тыс. рублей

#### 2.13. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

#### 2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль	9 088	31 892	40 873

#### 2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
<b>Выручка от продаж</b>	<b>23 403</b>	<b>13 362</b>
Выручка от продажи товаров оптом	14 640	13 362
Выручка от продажи товаров в розницу	8 763	-

#### 2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>20 891</b>	<b>12 962</b>
Себестоимость товаров , проданных оптом	13 879	12 962
Себестоимость товаров , проданных в розницу	7 012	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 238	201
Расходы на оплату труда	5620	3 632	1471
Отчисления на социальные нужды	5630	1 091	288
Амортизация	5640	1 849	1068
Прочие затраты	5650	3 984	3767
Итого по элементам	5660	11 794	6795
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 170	77
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 964	6872

### 2.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2020 г.
Реализация основных средств	54	4025
Реализация прочего имущества	20	-
Прочие доходы	3 652	893
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>3 726</b>	<b>4918</b>
Стоимость реализованных основных средств	-	15735
Стоимость реализованного прочего имущества	-	-
Проценты к уплате	1 035	1020
Прочие расходы	3 082	6573
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 117</b>	<b>23328</b>

### 2.18. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. За 2020 год Общество по налогу на прибыль получило убыток 6 453 тыс. руб.

### 2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

На счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2020 года числятся отклонения на сумму 3 223 тыс. руб. На счете 77 «отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2020 года отклонения не числятся.

### 2.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 2 года.

### 2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу. В 2020 году резерв не начислялся.

#### 2.22. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты отсутствуют.

#### 2.23. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

1. Тольман Эдуард Геннадьевич - ИНН 590700036525- владельцы с долей, равной или больше 20% и руководитель (единоличный исполнительный орган);

2. ООО "Торговый Дом «Мегастрой» - ИНН/КПП 5907034339/590701001 - единоличный владелец и руководитель Тольман Эдуард Геннадьевич ;

3. ООО "Торговый Дом «Мега-С» - ИНН/КПП 5907039136/590701001 - единоличный владелец и руководитель Тольман Эдуард Геннадьевич ;

2. ООО "Гипсо-Трейд ОПТ» - ИНН/КПП 1832078995/590701001 - владельцы с долей, равной или больше 20% и руководитель Тольман Эдуард Геннадьевич ;

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Расчеты со связанными сторонами\* - юридическими и физическими лицами в 2020 году:

Дебиторская задолженность за отгруженную продукцию (работы, услуги)				
Организация (дебитор)	Сальдо на 01.01.2020	Отгружено в 2020 г	Оплачено в 2020 г.	Сальдо на 31.12.2020
ИП Тольман Э.Г.	-	4800	3654	1146
ООО «ТД «Мега-С»	-1	14521	14273	247
ООО «ТД «Мегастрой»	1617	15267	16885	-1
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные ценности				
Организация (кредитор)	Сальдо на 01.01.2020	Оплачено в 2020г	Получено в 2020 г.	Сальдо на 31.12.2020
ООО «Гипсо-Трейд ОПТ»	-1136	-	1136	-
ООО «ТД «Мега-С»	27	-	36	63
ООО «ТД «Мегастрой»	9	-	20	29

#### 2.24. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В отчетном году на экспорт продукции и товара не отгружалось.

#### 2.25. Раскрытие информации о системе внутреннего контроля, в том числе в отношении потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Постоянное развитие системы внутреннего контроля и управления рисками важно для своевременного выявления и оценки рисков, уменьшения вероятности их наступления или минимизации оказываемых ими негативного эффекта.

Риски, способные существенно влиять на хозяйственную деятельность, финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году, следующие:

Основные проблемные и риски	Описание	Влияние на Общество
Стратегические риски	Риски превышения сроков реализации инвестиционных проектов и их бюджетов. Риски недостижения технологических параметров проектов по расширению производственных мощностей, увеличению производительности и пр.	Недостижение запланированных показателей инвестиционных проектов.
Операционные риски	Дефицит квалифицированного	Трудность привлечения и

	персонала. Неисполнение своих обязательств (поставщиками/подрядчиками, покупателями). Рост затрат.	удержания кадров с достаточной квалификацией. Необходимость дополнительных временных и материальных затрат на обучение и повышение квалификации сотрудников. Внутренние факторы: аварийные простои, ухудшение уровня инфраструктуры и др. Внешние факторы: дефицит основного сырья, снижение уровня мощности в связи с изменением технологий по причине предписаний регулирующих органов и др. Невыполнение своих договорных обязательств рядом ключевых контрагентов, взаимодействие с которыми носит стратегический характер для деятельности (поставка молока). Повышение производственных издержек могут быть связаны с неэффективным расходованием средств на операционную деятельность, ростом цен на ресурсы.
Финансовые риски	Инфляция и колебания курса валют. Кредитные риски, риски ликвидности.	Возможно неблагоприятное воздействие на цену закупаемых компонентов. Неспособность погасить имеющиеся на отчетную дату свои финансовые обязательства. Возможны последствия по предоставленным отсрочкам и рассрочки оплаты за проданную ГП.
Окружающая среда	Природные риски. Риски в области охраны окружающей среды, охраны труда и промышленной безопасности.	Засуха, затопление влияют на заготовку кормов, снижение объемов основного сырья-молока. Возможность увеличения дополнительных расходов и обязательств в процессе исполнения законодательства и предписаний.
Маркетинговые риски	Снижение спроса и цены на продукцию.	Затяжной экономический кризис влияет на снижение покупательского спроса.
Законодательные и правовые риски	Политический, правовой, регулятивный риски.	Связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Рост затрат на исполнение повышенных требований регуляторов /новых законодательных актов.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Общества, его финансовое положение в будущем.

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения наших рисков со временем.

#### 2.26 события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

30.03.2021



Э.Г. Тольман

**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**

Форма 0710005 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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич

(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.	-	18 556	-	(18 556)	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ремонт офисного здания Ново-Гайвинская 44 - 2012 год	5241	за 2020 г.	-	3 556	-	3 556	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ремонт офисного здания Ново-Гайвинская 44 - 2009 год	5242	за 2020 г.	-	5 570	-	5 570	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ремонт офисного здания Ново-Гайвинская 44 - 2006 год	5243	за 2020 г.	-	5 840	-	5 840	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ремонт офисного здания Ново-Гайвинская 44 - 2003 год	5244	за 2020 г.	-	3 590	-	3 590	-
	5254	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	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	74 000	74 000	74 000
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	-	-	-



Тольман Эдуард  
Геннадьевич  
(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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич

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


  
 Руководитель \_\_\_\_\_
   
 (подпись)
   
 26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард
   
 Геннадьевич
   
 (расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	11 515	-	10 146	-	(5 138)	-	-	-	-	-	-	16 524	-
	5530	за 2019 г.	12 610	-	2 657	-	(3 725)	(27)	-	-	-	-	-	11 515	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	2 935	-	1 554	-	(1 699)	-	-	-	-	-	-	2 790	-
	5531	за 2019 г.	4 613	-	769	-	(2 447)	-	-	-	-	-	-	2 935	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	2 176	-	670	-	(1 488)	-	-	-	-	-	-	1 359	-
	5532	за 2019 г.	1 812	-	1 472	-	(1 081)	(27)	-	-	-	-	-	2 176	-
Прочая	5513	за 2020 г.	6 404	-	7 922	-	(1 951)	-	-	-	-	-	-	12 375	-
	5533	за 2019 г.	6 185	-	416	-	(197)	-	-	-	-	-	-	6 404	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	11 515	-	10 146	-	(5 138)	-	-	-	X	X	X	16 524	-
	5520	за 2019 г.	12 610	-	2 657	-	(3 725)	(27)	-	-	X	X	X	11 515	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 2020 г.	16 384	13 227	-	(12 357)	-	-	-	-	17 255
	5571	за 2019 г.	-	19 366	-	(2 982)	-	-	-	-	16 384
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	12 251	3 350	-	(7 327)	-	-	-	-	8 274
	5572	за 2019 г.	-	13 476	-	(1 225)	-	-	-	-	12 251
займы	5553	за 2020 г.	4 133	9 877	-	(5 030)	-	-	-	-	8 981
	5573	за 2019 г.	-	5 890	-	(1 757)	-	-	-	-	4 133
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	18 274	4 649	1 060	(6 984)	(401)	-	-	-	16 598
	5580	за 2019 г.	32 485	4 352	1 181	(19 534)	(210)	-	-	-	18 274
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	5 673	473	32	(2 776)	(397)	-	-	-	3 005
	5581	за 2019 г.	15 855	175	131	(10 296)	(192)	-	-	-	5 673
авансы полученные	5562	за 2020 г.	93	31	-	(4)	(4)	-	-	-	116
	5582	за 2019 г.	276	22	-	(187)	(18)	-	-	-	93
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	449	206	8	(284)	-	-	-	-	379
	5583	за 2019 г.	341	118	15	(25)	-	-	-	-	449
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	1 020	(1 020)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	1 035	(1 035)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	816	190	-	(178)	-	-	-	-	828
	5585	за 2019 г.	-	1 191	-	(375)	-	-	-	-	816
прочая	5566	за 2020 г.	11 243	3 749	-	(2 722)	-	-	-	-	12 270
	5586	за 2019 г.	16 013	2 846	-	(7 616)	-	-	-	-	11 243
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	34 658	17 876	1 060	(19 341)	(401)	X	X	X	33 853
	5570	за 2019 г.	32 485	23 718	1 181	(22 516)	(210)	X	X	X	34 658

**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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	201	1 238
Расходы на оплату труда	5620	1 471	3 632
Отчисления на социальные нужды	5630	288	1 091
Амортизация	5640	1 068	1 849
Прочие затраты	5650	3 767	3 984
Итого по элементам	5660	6 795	11 794
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	77	2 170
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 872	13 964



Руководитель

(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

### 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	-	-	-	-	-



Тольман Эдуард  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_  
(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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		267		
в том числе:						
на текущие расходы		5901		267		
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

26 марта 2021 г.

Тольман Эдуард  
Геннадьевич  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)