

**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	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	147	(64)	-	-	(17)	-	-	-	147	(81)
	5110	за 2019 г.	147	(47)	-	-	(17)	-	-	-	147	(64)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	16	(10)	-	-	(2)	-	-	-	16	(12)
	5111	за 2019 г.	16	(7)	-	-	(3)	-	-	-	16	(10)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020 г.	131	(54)	-	-	(15)	-	-	-	131	(69)
	5112	за 2019 г.	131	(40)	-	-	(14)	-	-	-	131	(54)

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 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)

Образцов Олег
Куревич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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.	74	59 963	74	(59 963)	-
	5250	за 2019 г.	74	5 812	-	(5 812)	74
в том числе:							
Надстрой над кровлей здания ТКЦ "Ультра" по Бакалинской 27	5241	за 2020 г.	74	-	74	-	74
	5251	за 2019 г.	74	-	-	(14 782)	-
Земельный участок под Зданием по ул. Мушниковая, 13 (5049 кв. м.)	5242	за 2020 г.	-	14 782	-	(14 782)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание по ул. Мушниковая, 13 (2224,6 кв. м.)	5243	за 2020 г.	-	43 002	-	(43 002)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	(228)	-
Система охранного телевидения (СОТ)	5244	за 2020 г.	-	228	-	(228)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Наружные сети канализации К1,К2,К3	5245	за 2020 г.	-	375	-	(375)	-
	5255	за 2019 г.	-	906	-	(906)	-
Внутренняя канализация К1	5246	за 2020 г.	-	763	-	(763)	-
	5256	за 2019 г.	-	88	-	(88)	-
Система отопления	5247	за 2020 г.	-	228	-	(228)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Бак мембранный для отопления Wester WRV1000 (10 бар)	5248	за 2020 г.	-	64	-	(64)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Вывеска световая (объемные буквы с диодной подсветкой на подкаркасной системе)	5249	за 2020 г.	-	80	-	(80)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Systemair SYSPLIT WALL SMART 12 V4 HP Q	5248	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Дверь алюминиевая № 5 (вход Лента)	5248	за 2020 г.	-	70	-	(70)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Дверь алюминиевая № 6 (вход Лента)	5248	за 2020 г.	-	70	-	(70)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер GREE Вога GWH12AAV/K3NNA2A с низкотемп.комплект - 1	5248	за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер GREE Вога GWH12AAV/K3NNA2A с низкотемп.комплект - 2	5248	за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Забор Н-1900мм (напротив входа в Ленту) - 38,4 м	5248	за 2020 г.	-	141	-	(141)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
KIA XM FL (Sorento) Белый	5248	за 2020 г.	-	1 566	-	(1 566)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Конструкция для гардеробной	5248	за 2020 г.	-	154	-	(154)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шетка подметательная с бункером ВРМ 1800В для мини-погрузчика	5248	за 2020 г.	-	164	-	(164)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Диван FIORO 3F к/иск. G-190	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Кресло FJORD 1 к/иск. G-190 - №1		за 2019 г.	-	-	103	-	(103)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	(45)	-
		за 2019 г.	-	-	45	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	(45)	-
Кресло FJORD 1 к/иск. G-190 - №2		за 2019 г.	-	-	45	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	(62)	-
Диван NARRA 3F-RODNE Chester 177/15		за 2019 г.	-	-	62	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	(348)	-
Навес для парковки автомобилей с козырьком		за 2020 г.	-	-	348	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(73)	-
Водяная тепловая завеса Теплоماش КЭВ-90Т6144W		за 2020 г.	-	-	73	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(201)	-
Торгово-культурный центр по ул. Бакалинской		за 2020 г.	-	-	201	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(172)	-
Система вентиляции и кондиционирования воздуха		за 2020 г.	-	-	172	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(252)	-
Поломочная машина ROLLY 7 1/2 M 33 BC (10Ач)		за 2020 г.	-	-	252	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(90)	-
Сетка маскировочная 240, 12*41м, на основе, зеленый		за 2020 г.	-	-	90	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(81)	-
Сетка маскировочная 240, 12*37м, на основе, зеленый		за 2020 г.	-	-	81	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(77)	-
Сетка маскировочная 240, 12*35м, на основе, зеленый		за 2020 г.	-	-	77	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(44)	-
Сетка маскировочная 240, 12*20м, на основе, зеленый		за 2020 г.	-	-	44	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(75)	-
Комплект мебели Акванет Виго 80		за 2020 г.	-	-	75	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(95)	-
Видеостойка рекламная напольная для закрытых помещений-1		за 2020 г.	-	-	95	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(95)	-
Видеостойка рекламная напольная для закрытых помещений-2		за 2020 г.	-	-	95	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(143)	-
Ресепшн		за 2020 г.	-	-	143	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(45)	-
Кондиционер Zuppsi Perfecto ZACS-12 HPF/A17/N1		за 2020 г.	-	-	45	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(208)	-
Кондиционер DAIKIN Emula FXG50L V1BS/RXG50L2V1B		за 2020 г.	-	-	208	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(256)	-
Стол руководителя		за 2020 г.	-	-	256	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(275)	-
Диван + кресло		за 2020 г.	-	-	275	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(50)	-
Сервер Hewlett Packard HP ProLiant ML310e Gen8 V2		за 2020 г.	-	-	50	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(57)	-
Кондиционер EpergoLux VADEN SAS12BD1-A/SAU12BD1-A с низкотемп.комплектom		за 2020 г.	-	-	57	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	(103)	-

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	1 594	1 367
В том числе:			
Торгово-культурный Центр "Улытра"	5261	-	201
Система вентиляции и кондиционирования воздуха	5262	-	172
Сети хозяйственно-бытовой канализации К1, К2, К3	5263	763	906
Внутренняя хозяйственно-бытовая канализация К1	5264	763	88
Система отопления	5265	228	-
Система охранного телевидения (СОТ)	5266	228	-
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	4 855	-	-
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	293 998	-	-
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)



Образцов Олег
Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Образцов Олег


Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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

Руководитель

 (подпись)

Образцов Олег
 Юрьевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	21 719	(771)	9 721	(8 735)	(874)	-	3 210	3 179	29 094	(1 151)		
	5530	за 2019 г.	17 363	-	33 314	(28 958)	-	-	-	-	21 719	(771)		
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	18 442	(771)	8 778	(4 361)	(874)	-	-	-	22 859	(1 151)		
	5531	за 2019 г.	11 167	-	11 953	(4 678)	-	-	-	-	18 442	(771)		
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1 416	-	412	(454)	-	-	-	-	1 374	-		
	5532	за 2019 г.	1 198	-	1 400	(1 182)	-	-	-	-	1 416	-		
Прочая	5513	за 2020 г.	1 861	-	531	(3 920)	-	-	3 210	3 179	4 861	-		
	5533	за 2019 г.	4 998	-	19 961	(23 098)	-	-	-	-	1 861	-		
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2020 г.	21 719	(771)	9 721	(8 735)	(874)	-	3 210	3 179	29 094	(1 151)		
	5520	за 2019 г.	17 363	-	33 314	(28 958)	-	-	-	-	21 719	(771)		

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	1 366	214	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 366	214	-	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	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.	51 501	-	51 501	-	-	-	-	-
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.	1 152 627	728 915	525 410	(1 204 004)	-	3 210	3 179	1 209 337
	5580	за 2019 г.	1 148 423	72 799	66 567	(135 162)	-	-	-	1 152 627
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	7 333	63 956	-	(5 013)	-	-	-	66 276
	5581	за 2019 г.	67 106	4 782	-	(64 555)	-	-	-	7 333
авансы полученные	5562	за 2020 г.	18 796	8 636	-	(9 925)	-	-	-	17 507
	5582	за 2019 г.	53 182	4 883	-	(39 269)	-	3 210	-	18 796
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	7 251	-	-	(10 439)	-	-	3 179	3 202
	5583	за 2019 г.	6 629	622	-	-	-	-	-	7 251
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	1 063 159	655 621	525 410	(1 151 014)	-	-	-	1 093 176
	5585	за 2019 г.	989 297	23 250	66 567	(15 955)	-	-	-	1 063 159
прочая	5566	за 2020 г.	56 088	702	-	(27 614)	-	-	-	29 176
	5586	за 2019 г.	32 209	39 262	-	(15 383)	-	-	-	56 088
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	1 152 627	728 915	525 410	(1 204 004)	-	3 210	3 179	1 209 337
	5570	за 2019 г.	1 148 423	72 799	66 567	(135 162)	-	-	-	1 152 627

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)

Образцов Олег Юрьевич (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Материальные затраты	5610	4 481	8 898		
Расходы на оплату труда	5620	4 539	4 116		
Отчисления на социальные нужды	5630	1 031	1 242		
Амортизация	5640	77 111	77 044		
Прочие затраты	5650	70 623	88 869		
Итого по элементам	5660	157 785	180 169		
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	157 785	180 169		


Руководитель 
(подпись)

Образцов Олег
Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	472	257	(472)	-	257
в том числе:						
Резерв на предстоящие отпуска	5701	472	257	(472)	-	257

Руководитель 
(подпись)

Образцов Олег
Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	4 301	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств полученные по договорам аренды нежилых помещений	5801	4 301	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Образцов Олег


Юрьевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель 
(подпись)

Образцов Олег
Юрьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР» ЗА 2020г.**

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – **Общество с ограниченной ответственностью «Деловой центр»;**
2. Юридический и фактический адрес – 450022, г.Уфа, ул. Бакалинская, д. №27, этаж 4, помещение 11
3. Среднегодовая численность работающих на 01.01.2020 г. – 9 человек; на 31.12.2020 - 8 человек.
4. Сведения об учредителях ООО «Деловой центр»:
 - 1) ООО «Ультра» - 96,98%, в сумме - 9 698 руб.
 - 2) ООО «Торговый Комплекс» - 3,02 %, в сумме – 302 руб.

Конечным бенефициаром ООО «Деловой центр» на 31.12.2020г. является –
Елисеева Лариса Георгиевна ИНН 027508406782 (доля - 100%)

5. Размер уставного капитала на 31.12.2020г. – 10 000 рублей;
6. Размер резервного капитала на 31.12.2020 г. – 1,5 т.р.
7. Наличие лицензий – нет;
8. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020г.:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Директор Образцов О.Ю.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Деловой центр»
ООО «Ультра»	Учредитель ООО «Ультра» Елисеева Л.Г. имеет 100% доли в Обществе
Елисеев В.Ю., ИП Елисеев В.Ю.	Супруг конечного бенефициара Елисеевой Л.Г.
ООО «Торговый комплекс»	Учредитель ООО «Торговый комплекс» Елисеева Л.Г. имеет 100% доли в Обществе
ИП Елисеева Л.Г.	Конечный бенефициар ООО «Деловой центр»

Информация об операциях со связанными сторонами:

- 8.1. От ИП Елисейевой Л.Г. получен заем на 01.01.2020г. -69 000 тыс.руб., в 2020г. погашено 90 тыс. руб., получено 60 000 тыс. руб., начисленные проценты по состоянию на 31.12.2020г. составили 52 532 тыс.руб.
- 8.2. От Елисева В.Ю. получен заем на 01.01.2020г.- 397 801 тыс. руб., на 31.12.2020г. сумма основного долга не изменилась, начисленные проценты по состоянию на 31.12.2020г. составили 338 970 тыс.руб.
- 8.3. От ИП Елисеев В.Ю, получен заем на 01.01.2020г.- 23 700 тыс.руб., погашено 145 тыс. руб., получено 20 500 тыс. руб., на 31.12.2020г. сумма основного долга 44 055 тыс. руб., начисленные проценты по состоянию на 31.12.2020г. составили 9 434 тыс.руб.
9. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
10. Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в 2021 году отсутствуют.
11. В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности.
12. Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение, но считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса организации в сложившихся обстоятельствах.
13. Обществом в конце 2020г. было приобретены два объекта недвижимости: Нежилое здание по ул.Мушникова,13 (2224,6 кв.м.) и земельный участок под зданием по ул.Мушникова,13 (5049 кв.м.).
14. Сведения о суммах начисленных вознаграждениях управленческого персонала
- | Статья выплат | Сумма (тыс.руб.) |
|---|------------------|
| Фонд оплаты труда+районный коэффициент: | 1 436 |
| в том числе отпускные | 175 |
| Итого | 1 436 |
15. Структура управления организацией на 31.12.2020 г.: Директор – Образцов Олег Юрьевич,
16. Для проверки и подтверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора Общества.
17. Протоколом собрания участников ООО «Деловой центр» (Протокол внеочередного собрания участников Общества б/н от 27.11.2020 г.) аудитором отчетности по РСБУ Общества за 2020 год утверждена аудиторская фирма ООО "Стандарт-Аудит", ИНН 0277053468

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года

1. **Наличие нематериальных активов** (строка 1110 бухгалтерского баланса):

№ п/п	Наименование	Первонач. Стоимость тыс.руб.	Накопленная амортизация за 2020г.(тыс.р.)	Остаточная стоимость на 31.12.20г.(тыс.р.)
1	Сайт "ultra-ufa"	16	12	4
2	Товарный знак "ULTRABRIGHT" в темно-розовом и белом цветовом сочетании	66	35	31
3	Товарный знак "ULTRABRIGHT" в черно-белом цветовом сочетании	65	34	31
	Итого	147	81	66

2. **Наличие дебиторской задолженности** (строка 1230 бухгалтерского баланса):

Дебиторская задолженность в бухгалтерском учете отражается на счетах на основании п. 73, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 23 ПБУ 18/02:

- на 01.01. 2020 г. - 20 948 т.р.,

- на 31.12.2020 г. - 27 943 т.р. (сумма уменьшена на размер резерва по сомнительным долгам в сумме 1 151 т.р. , созданного на основании данных инвентаризации на 31.12.2020г.)

Учитывая условия договоров аренды, дебиторская задолженность по Переменной части арендной платы на конец месяца (периода, года) не зачитывается в счет авансовых платежей по Постоянной части арендной платы, в связи с чем, на конец периода (года) имеется как дебиторская, так и кредиторская задолженность по одному и тому же договору аренды.

3. **Прочие оборотные активы** (строка 1260 бухгалтерского баланса):

- на 01.01.2020 г. – 317 т.р. (программные продукты).

- на 31.12.2020 г. – 137 т.р.(программные продукты).

4. **Наличие кредиторской задолженности** (строка 1520 бухгалтерского баланса):

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- на 01.01.2020 г. – 89 469 т.р.,

- на 31.12.2020 г. – 116 161 т.р.,

Учитывая условия договоров аренды, кредиторская задолженность по постоянной части арендной платы на конец месяца (периода, года) не зачитывается в счет задолженности по переменной части арендной платы, в связи с чем, на конец периода (года) имеется как дебиторская, так и кредиторская задолженность по одному и тому же договору аренды.

5. 31.12.2020 года был начислен резерв под оценочные обязательствам в размере 257 т.р.

Согласно п.7.3. Учетной политики учет для учета оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков используется сч.96. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация количества неиспользованных дней отпуска, по результатам которой производится корректировка суммы оценочного обязательства.

Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

За январь-декабрь 2020 года

1. Основной вид деятельности организации – предоставление в аренду нежилых помещений
2. Порядок признания выручки – метод начисления;
3. Выручка (за вычетом НДС 20%):
 - 1) Выручка от аренды нежилых помещений– 157 799 т.р.;
 - 2) Выручка от рекламы – 1 710 т.р.;
 - 3) Выручка от сдачи автомобиля в аренду – 240 т.р.;
 - 4) Доход от собственника и прочие доходы – 15 317 т.р.;
4. Расходы (себестоимость) – 151 794 т.р.;
5. Управленческие расходы – 5 991 т.р.;
6. Прочие доходы:
 - 1) Возврат госпошлины – 189 т.р.
 - 2) Возмещение по страхованию имущества – 34 т.р.;
 - 3) Доходы за пользование чужими средствами/имуществом, пени, ущерб – 84 т.р.;
 - 4) Возмещение убытков (расходов) по решению суда – 468 т.р.;
 - 5) Списание кредиторской задолженности в связи с ликвидацией организации – 1 012 т.р.;
 - 6) Штрафы по договорам аренды – 195 т.р.
 - 7) Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с частичной оплатой- 10 т.р.
7. Проценты к уплате – 63 500 т.р.;

8. Прочие расходы:
- 1) Комиссия банка – 130 т.р.;
 - 2) Налог на имущество – 12 790 т.р.;
 - 3) Резерв по сомнительным долгам – 1 254 т.р.;
 - 4) Госпошлины по договорам аренды и прочим операциям – 464 т.р.;
 - 5) Прочие расходы – 2 080 т.р.
9. Убыток до налогообложения – 60 945 т.р.
10. Отложенный налог на прибыль – 11 516 т.р.
11. Чистый убыток после применения ПБУ 18/02 - 49 429 т.р.
12. Производство подакцизных товаров – нет;
13. Осуществление внешнеэкономической деятельности – нет;

Элементы Учетной политики на 2020 год

1. Нематериальные активы

По бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом, согласно п.4.1.4. Учетной политики предприятия, утвержденной Приказом № 01а от 01.06.2013г.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В налоговом учете, согласно п. 3.2.10 Учетной политики, НМА признаются приобретенные и (или) созданные налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). НМА стоимостью менее 100 000 руб. относятся к материальным расходам в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ. Стоимость такого имущества включается в целях налогообложения прибыли в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Начисление амортизации в налоговом учете по НМА производится линейным методом.

2. Основные средства

В бухгалтерском учете в составе основных средств (далее по тексту ОС) организацией учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- 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;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

В бухгалтерском учете, согласно п.2.1.1. Учетной политики предприятия, утвержденной Приказом № 01а от 01.06.2013г.

– лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, равен 40 000 руб. и более.

В налоговом учете, согласно п.3.2.8.1. Учетной политики предприятия, утвержденной Приказом № 01а от 01.06.2013г.

– лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, равен 100 000 руб. и более.

Амортизация начисляется линейным способом.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов на счете 10 субсчет 09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», с последующим отнесением на расходы в момент начала использования по назначению.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

3. МПЗ

В бухгалтерском учете в соответствии с п. 5.1.1. учетной политики, в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;

- транспортно-заготовительные расходы;

- расходы по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях.

Транспортно-заготовительные расходы – это затраты Общества, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материально-производственных запасов в Общество. В состав транспортно - заготовительных расходов входят:

- расходы по погрузке материально-производственных запасов в транспортные средства и их транспортировке, подлежащие оплате покупателем сверх цены этих материалов согласно договору;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- плата за хранение материально-производственных запасов в местах приобретения, на железнодорожных станциях, портах, пристанях;
- плата по процентам за предоставленные кредиты и займы, связанные с приобретением материально-производственных запасов до принятия их к бухгалтерскому учету;
- расходы на командировки, экспедиторские услуги, транспортные расходы по непосредственному заготовлению материально-производственных запасов;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- плата за хранение на базах хранения.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

В налоговом учете, стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (пункт 2 статьи 254 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, МПЗ, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.

4. Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском учете на основании Учетной политики п.7.4. создается резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается в следующем порядке:

- на всю сумму задолженности, если просрочка в погашении превышает 730 календарных дней.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

5. Финансовые вложения

В бухгалтерском учете в соответствии с п.6 Учетной политики, учет финансовых вложений ведется в соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н. Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (организациям-заемщикам и т.п.).

Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует финансовые вложения по следующим основным группам:

По видам финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций (доли);
- долговые ценные бумаги (векселя, облигации);
- предоставленные другим организациям займы;

– дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требования;

– прочие финансовые вложения.

По сроку обращения (погашения):

– краткосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты);

– долгосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Для целей финансовой отчетности Общество отражает: долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения более 12 месяцев, но по которым на отчетную дату остался срок менее 12 месяцев в составе краткосрочных финансовых вложений. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Решение о создании резерва утверждается руководителем Общества.

6. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете, согласно п.7.3. Учетной политики для учета оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков используется сч. 96. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация количества неиспользованных дней отпуска, по результатам которой производится корректировка суммы оценочного обязательства.

В налоговом учете оценочные обязательства на предстоящие отпуска не создаются.

7. Начиная с отчетности за 2015 года ООО «Деловой центр» применяет Положение по Бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (основание Приказ Минфина России от 06.04.2015 года №57н) и с 2020г. применяет балансовый метод расчета временных разниц, в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Директор ООО «Деловой центр»



Образцов О.Ю.