

**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
						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	-	-	-

1.3. 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)

4 марта 2021 г.

**Кляншин Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

с.3

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	2 646	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

4 марта 2021 г.

Кляншин Владимир

Николаевич

(расшифровка подписи)

c. 5

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Кляншин Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

4 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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.	358	-	540	-	(358)	-	-	-	-	-	540	-
	5530	за 2019 г.	9	-	358	-	(9)	-	-	-	-	-	358	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	349	-	237	-	(349)	-	-	-	-	-	237	-
	5531	за 2019 г.	-	-	349	-	-	-	-	-	-	-	349	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	9	-	173	-	(9)	-	-	-	-	-	173	-
	5532	за 2019 г.	9	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-	9	-
Прочая	5513	за 2020 г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	130	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	358	-	540	-	(358)	-	-	X	X	X	540	-
	5520	за 2019 г.	9	-	358	-	(9)	-	-	X	X	X	358	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	1 757	-	-	-	-	-	-	1 757
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	1 757	-	-	-	-	-	-	1 757
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020 г.	503	2 232	-	(793)	-	-	-	-	1 942
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2019 г.	13	507	-	(17)	-	-	-	-	503
	в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	384	1 308	-	(384)	-	-	-	-	1 308
	5581	за 2019 г.	-	384	-	-	-	-	-	-	384
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	100	634	-	(100)	-	-	-	-	634
	5583	за 2019 г.	13	100	-	(13)	-	-	-	-	100
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	8	290	-	(298)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	12	-	(4)	-	-	-	-	8
прочая	5566	за 2020 г.	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	-	11	-	-	-	-	-	-	11
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	Итого	5550	за 2020 г.	503	3 989	-	(793)	-	X	X	X
	5570	за 2019 г.	13	507	-	(17)	-	X	X	X	503

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)

**Кляншин Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.

6. Затраты на производство и продажи

с. 10

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты, в том числе себестоимость приобретенных товаров	5610	4 230	934
Расходы на оплату труда	5620	181	98
Отчисления на социальные нужды	5630	54	30
Амортизация	5640	97	-
Прочие затраты	5650	6 269	1 300
Итого по элементам	5660	10 831	2 362
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	10 831	2 362

Руководитель _____
(подпись)

**Кляншин Владимир
Николаевич**
(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.

7.Отложенное налоговое обязательство

В 2020 году ООО "НЕОЛИТ" получило по договору лизинга автомобиль, который по условиям договора лизинга числится на балансе ООО "НЕОЛИТ". Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным методом, сроки полезного использования и в бухгалтерском и в налоговом учете равны 85 месяцев. Но, поскольку автомобиль относится к пятой амортизационной группе, ООО "НЕОЛИТ" применяет коэффициент ускоренной амортизации для налогового учета равный 2.5. Также, согласно нормам законодательства, стоимость основного средства для бухучета принята в сумме, равной сумме всех платежей по договору лизинга, т.е. 2 742 370 рублей 83 копейки. Для целей налогового учета, согласно нормам законодательства, стоимость основного средства принята в сумме равной затратам лизингодателя на его покупку, т.е. 2 257 500 рублей 00 копеек. Таким образом, возникает налогооблагаемая временная разница в связи с разными суммами начисленной амортизации для налогового и бухгалтерского учета.

Кроме того, лизинговые платежи, включаются в состав расходов за вычетом сумм начисленной амортизации только для целей налогового учета.

Таким образом, возникают налогооблагаемая временная разница и отложенное налоговое обязательство. Все вышеперечисленное отражено в таблице 7.1

Таблица 7.1

Показатель	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Налогооблагаемая временная разница	Отложенное налоговое обязательство
Первоначальная стоимость основного средства	2 257 500,00	2 742 370, 83		
Амортизация за октябрь 2020 года	66 397,06	32 263,19	34 133,87	
Амортизация за ноябрь 2020 года	66 397,06	32 263,19	34 133,87	
Амортизация за декабрь 2020 года	66 397,06	32 263,19	34 133,87	
Лизинговый платеж за вычетом суммы начисленной амортизации за октябрь 2020 года	33 465,44	0	33 465,44	
Лизинговый платеж за вычетом суммы начисленной амортизации за ноябрь 2020 года	25 844,60	0	25 844,60	
Лизинговый платеж за вычетом суммы начисленной амортизации за декабрь 2020 года	25 844,60	0	25 844,60	
Итого за 2020 год			187 556,25	37 511,25

Руководитель

подпись

Кляншин
Владимир
Николаевич
расшифровка подписи

04 Марта 2021 года