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

			На нача	ало года			Изм	енения за пер	риод			На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101 5111	за 2020 г. 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	-	-	-

c.1

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

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		списано затрат как не	принято к учету в	На конец периода
				22702711 22 000400	давших	качестве	
				затраты за период	положительного	нематериальных	
					результата	активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2020 г.		-	-	•	
разработкам - всего	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	=	-	-	-	=
	5171	за 2019 г.	=	-	=	-	=
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
нематериальных активов - всего	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	=	-	-	-	=
	5191	за 2019 г.	8	-	8	-	8

Руководитель (подпись) Кляншин Владимир Николаевич (расшифровка подписи)
4 марта 2021 г.

Иное использование основных средств

		пис соповных ородотв		
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				
(залог и др.)	5286	-		-
	5287	-		-

Кляншин Владимир Николаевич Руководитель (расшифровка подписи) (подпись) 4 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На нача	ало года			Изменения	за период		На конец	ц периода
						выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	_	-	-	-	
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

c. 5

4.1. Наличие и движение запасов

			На нача	ало года		И	зменения за пе	ериод		На коне	ц периода
						выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	2	-	4 230	(4 230)	-	-	X	2	-
	5420	за 2019 г.	-	-	936	(934)	-	-	Χ	2	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020 г.	2	-	476	(476)	-	-	-	2	-
ценности	5421	за 2019 г.	-	-	2	•	-	-	•	2	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	,	-	-	•	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	,	-	-	•	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	3 754	(3 754)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	934	(934)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	•	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	,	-	-	•	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2019 г.	-		-			-			
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Кляншин Владимир Николаевич (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 марта 2021 г.

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

				อ. เ.	паличие и д	вижение деои	порскои з	адолженно	СТИ					
			На нача	ало года				Изменения за	период				На конец	периода
					посту	/пление		выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	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	5510	за 2020 г.	358	-	540	-	(358)	-		-	-	-	540	-
задолженность - всего	5530	за 2019 г.	9	-	358	-	(9)	-		-	-	-	358	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020 г.	349	-	237		(349)	-	-	-	-	-	237	
заказчиками	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

0.2	00p0 .c	nan goomop	onan oaponn				
		На 31 дека	абря 2020 г.	На 31 дека	бря 2019 г.	На 31 дека	бря 2018 г.
Наименование показателя	Код	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

				Изменения за период							
				поступле	ение	выб	ыло				[
Наименование показателя	Код	Период	начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020 г.	-	1 757	-	•	•	-	•	•	1 757
задолженность - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2020 г.	503	2 232	-	(793)	-	-	-	-	1 942
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.	-	-	-	-	-	-	Х	Х	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	503	3 989	-	(793)	-	X	X	X	3 699
	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.
Bcero	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

		Кляншин Владимир
Руководитель		Николаевич
_	(подпись)	(расшифровка подписи)
4 марта 20	21 г	

6. Затраты на производство и продажи

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

	Кляншин Владими	
Руководитель		Николаевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)
4 марта 2021 г.		

c. 10

7.Отложенное налоговое обязательство

В 2020 году ООО "НЕОЛИТ" получилоо по договору лизинга автомобиль, который по условиям договора лизинга числится на балансе ООО "НЕОЛИТ". Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учете 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 налогового и обукталтерского учета, возникает 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

Таблица 7.1					
Показатель	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Налогооблагаем ая 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	

		Кляншин
		Владимир
Руководитель		Николаевич
	подпись	расшифровка подписи

04 Марта 2021 года