

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «КрастКом»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КрастКом» (далее – Компания) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Сведения об организации	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КрастКом»
Сокращенное наименование	ООО «КрастКом»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	7722607478
Сведения о государственной регистрации:	
Дата	04.04.2007 г.
ОГРН	5077746463416
Наименование регистрирующего органа	МИФНС №46 по г.Москве
Место регистрации (город)	г. Москва
Номера контактных телефонов и факсов	(495) 600-42-44 / (495) 600-42-44
Адрес электронной почты (если имеется)	info@krastcom.ru
Интернет-сайт	krastcom.ru
Адрес местонахождения /адрес регистрации предприятия, в соответствии с учредительными (правоустанавливающими) документами/	119991, г.Москва, ул.Льва Толстого , д.5, стр.2 комната 15
Почтовый адрес /фактический адрес нахождения единоличного исполнительного органа, руководителя	111033, г. Москва, ул. Таможенный проезд, дом 6 стр.3
Сведения об органах юридического лица:	
Высший орган управления	Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Скобелев Михаил Михайлович

Единственным участником Компании является:

Наименование участника	Доля (%) по состоянию на 31.12.2019г.	Доля (%) по состоянию на 31.12.2018г.
Скобелев Михаил М.	100	100
ВСЕГО:	100	100

Конечным бенефициарным владельцем Компании является Скобелев М. М.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 75 человек (на 31.12.2019г. – 72 человека).

ООО «КрастКом» имеет одно территориально обособленное подразделение:

- г. Химки (Московская область) – территория склада.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст, ред. от 07.10.2016) основным видом экономической деятельности компании является - оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (Код по ОКВЭД: 46.51).

Основными направлениями деятельности ООО «КрастКом» являются:

- оптовая торговля компьютерным оборудованием и периферийными устройствами;
- расширенный перечень ИТ-услуг, включая ИТ-консалтинг и ИТ-аудит;
- комплексные решения по построению и модернизации корпоративных информационных систем и ситуационных центров;
- разработка и внедрение бизнес-приложений, систем информационной безопасности, систем промышленной автоматизации;
- модернизация программной инфраструктуры заказчиков;
- создание центров обработки и хранения данных, телекоммуникационных инфраструктур, систем видеоконференцсвязи и контакт-центров;
- внедрение автоматизированных инженерных систем зданий, а также технологий информационного моделирования зданий и объектов инфраструктуры;
- комплексный сервис и техническая поддержка информационных, вычислительных, телекоммуникационных и инженерных систем.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «КрастКом» имеет следующие заключенные договоры аренды помещений:

Арендодатель	Номер , дата договора	Дата начала договора (ДС)	Срок окончания аренды	Площадь, кв.м
НАО "БАЗИС МСК"	А/23-2018 от 18.12.2018	01.10.2020	30.09.2021	18,5
ООО "Софья-Центр"	102П-19 от 01.07.2019	01.06.2020	30.04.2021	117,68
ООО "Терминал-17"	ККха-02/19 от 07.02.19	01.02.2020	31.12.2020	122

1. Выручка компании

По сравнению с 2019- годом объем выручки Компании в 2020 году снизился на 56 % и составил 2 034 657 тыс. рублей (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе по видам деятельности:

Наименование статей	Сумма выручки тыс. руб. (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)		Отклонения за 2020	
	2020	2019	тыс. руб.	%
Выручка от продажи компьютерного оборудования и программного обеспечения	933 344	2 240 452	-1 307 108	-58%
Выручка от сервисных и ремонтных работ	637 226	1 372 112	-734 886	-54%
Выручка по прочим услугам/работам	339 409	486 874	-147 465	-30%
Выручка от реализации имущественных прав	124 677	571 808	-447 131	-78%
ИТОГО	2 034 656	4 671 246	-2 636 590	-56%

Наиболее крупные покупатели и заказчики ООО «КрастКом» в 2020 году:

№ п/п	Наименование клиента	Доля в общем объеме продаж, % ¹
1	ООО "Авайя СНГ	14,06%
2	АО "ДИКСИ Юг"	10,35%
3	ООО "Комус"	9,17%
4	ООО "Тегрус"	8,63%
5	СПАО "ИНГОССТРАХ"	6,68%
6	ООО "Центр Хранения Данных"	6,33%
7	ПАО "Магнитогорский металлургический комбинат"	5,48%
8	АО «ЛАНИТ»	4,97%
9	АО «Гринатом»	4,21%
10	ООО "Транснефть - Технологии"	4,11%

2. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации №143н от 08.11.2010, выделение информации в обособленные сегменты производится организацией самостоятельно, исходя из ее организационной и управленческой структуры.

ООО «КрастКом» производит выделение сегментов на основании видов производимой продукции, закупаемых товаров, выполняемых работ, оказываемых услуг.

¹ Доля в общем объеме продаж рассчитана исходя из суммы выручки от основных видов деятельности компании.

Показатели отчетных сегментов и сопоставление показателей отчетных сегментов с величиной соответствующих статей отчета о финансовых результатах организации представлены в таблице:

Наименование отчетного сегмента	Выручка, тыс.руб.	Доля от общей суммы выручки, %	Себестоимость отчетного сегмента, тыс.руб.	Доля себестоимости отчетного сегмента по отношению к общей величине себестоимости, %	Финансовый результат отчетного сегмента, тыс.руб.	Доля финансового результата отчетного сегмента в общей величине валовой прибыли
Товары, работы, услуги собственного производства	976 635	48%	912 408	49%	64 227	41%
Покупные товары	933 344	46%	846 305	45%	87 039	55%
Имущественные права на использование программного обеспечения	124 677	6%	117 920	6%	6 757	4%
Итого	2 034 656	100%	1 876 633	100%	158 023	100%

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности в случае их существенности. При этом существенным влиянием на финансовое положение организации признается:

- влияние актива или обязательства, сумма которого превышает 10% суммы строки Бухгалтерского баланса, в состав которой входит актив или обязательство;
- влияние дохода или расхода, сумма которого превышает 10% суммы строки чистой прибыли за соответствующий период.

Бухгалтерский баланс

1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы (строка 1110) (1.1) полностью состоят из исключительных прав на использование веб-Сайта остаточной стоимостью 35 тыс. руб.

Основные средства (строка 1150) (2.1) по состоянию на 31.12.2020 г. составляют остаточную стоимость 3 362 тыс. руб. и состоят из машин и оборудования.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) по состоянию на 31.12.2020г. составили 1 511 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 1 194 тыс. руб.) и связаны преимущественно с разницей в отражении в налоговом и бухгалтерском учетах оценочного обязательства перед работниками за неиспользованные ими отпуска.

2.оборотные активы

Запасы (строка 1210) (4.1) по состоянию на 31.12.2020г. составляют 101 837 тыс. руб. и состоят из нижеперечисленных категорий:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 12101) – 15 706 тыс. руб.;
- готовая продукция и товары для перепродажи (строка 12102) – 72 829 тыс. руб.;

- расходы будущих периодов, учтенные в составе запасов (строка 12103) – 13 302 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве (строка 12104) – 0 тыс. руб.
- права на использование программного обеспечения для перепродажи (строка 12105) – 0 тыс. руб.;

По строке 1220 отражен *налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям*, учтенный, но не принятый к вычету, в размере 90 113 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) (5.1) отражена по состоянию на 31.12.2020 года в размере 809 469 тыс. руб. и включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (строка 12301) в размере 13 518 тыс. руб., отраженные в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 12302) в размере 784 416 тыс. руб. ;
- дебиторская задолженность (переплата) по налогам и сборам и страховым взносам (строка 12303) в размере 1 583 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность прочих дебиторов (строка 12304) в размере 9 952 тыс. руб., в том числе выданные обеспечения для участия в открытых эл. аукционах (строка 12305) в размере 9 826 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240) (3.1) по состоянию на 31.12.2020 составили 0 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 5 130 тыс.руб. состоят полностью из векселей кредитных организаций со сроком погашения до одного года.)

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250) по состоянию на 31.12.2020 года составила 61 482 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 860 276 тыс. руб.) и включает в себя:

- денежные средства в кассе 4 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 3 тыс. руб.);
- денежные средства на расчетных счетах в рублях в сумме 60 646 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 189 425 тыс. руб.);
- денежные средства на расчетных счетах в иностранной валюте в сумме 618 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 629 тыс. руб.);
- денежные средства на корпоративном расчетном счете в рублях в сумме 214 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 219 тыс. руб.);
- денежные средства на депозитных счетах в рублях (срок до 90 дней) в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 670 000 тыс. руб.).

3. Капитал и резервы

Уставный капитал Компании (строка 1310) по состоянию на 31.12.2020г. (31.12.2019г.) составляет 100 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) по состоянию на 31.12.2020г. составила 241 056 тыс. руб. (на 31.12.2019г. – 234 788 тыс. руб.). В 2020 году были начислены и выплачены дивиденды единственному участнику Общества по итогам работы за 2 полугодие 2019 года в общей сумме 51 724 тыс. руб.

4. Заемные средства

В составе долгосрочных кредитов Компании (строка 14101) (5.3.) по состоянию на 31.12.2020г. долгосрочных обязательств нет (на 31.12.2019г. - 3 000 тыс. руб. - отражена долгосрочная часть задолженности по кредиту ООО "Экспобанк" по договору о предоставлении кредита 1/19 от 30.01.2019г. Срок погашения данного обязательства – 31.01.2021г. Ставка за пользование кредитом – 13 процентов годовых. Кредит выдан в рублях)

Краткосрочная часть указанной задолженности на 31.12.2020г. отражена в составе краткосрочных кредитов Компании (строка 15101) (5.3.) в сумме 3 000 тыс.руб. (на 31.12.2019г. - 60 000 тыс. руб.).

Проценты по краткосрочному кредиту на 31.12.2020г. – 354 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 0 тыс.руб.)

5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (строка 1520) (5.3) по состоянию на 31.12.2020 года составляет 815 789 тыс. руб. и включает в себя:

- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (строка 15201) в размере 762 756 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков (строка 15202), в размере 24 144 тыс. руб., отраженные в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с налоговым законодательством;
- задолженность по налогам и сборам (строка 15203) в размере 28 836 тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость, начисленный за 4 квартал 2020 года, уплачен в бюджет в первом квартале 2021 года в соответствии с установленными сроками уплаты;
- задолженность по страховым взносам (строка 15204) в размере 0 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность прочим кредиторам (строка 15207) в размере 53 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство (строка 1540) (7) по состоянию на 31.12.2020г. составляет 7 4884 тыс. руб. и полностью состоит из обязательства перед работниками Компании по предоставлению отпусков за отработанное ими время.

Отчет о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году получена прибыль от продаж в размере 90 018 тыс. руб. (в 2019 году: 170 840 тыс. руб.).

С учетом процентов, полученных по депозитным вкладам и векселям прибыль компании за 2020 год составила 92 088 тыс. руб.

Проценты к получению за 2020 год составили 2 107 тыс. руб. (за 2019 год – 1 339 тыс. руб.) и включали в себя:

- Проценты по денежным средствам, размещенным на счетах в кредитных организациях, в сумме 2 070 тыс. руб. (за 2019 год – 1 005 тыс. руб.);
- Проценты, по векселям к погашению в сумме 37 тыс. руб. (за 2019 год – 334 тыс. руб.).

С учетом прочих расходов и доходов (проценты по кредиту, услуги банков, курсовые разницы и прочие расходы/доходы) прибыль до налогообложения Компании за 2020 год составила 73 389 тыс. руб. (за 2019 год -127 541 тыс. руб.).

Проценты к уплате за 2020 год составили 5 360 тыс. руб. (за 2019 год – 10 883 тыс. руб.) и полностью состояли из процентов, начисленных и уплаченных по договору о предоставлении кредита.

Величина курсовых разниц и отклонений курсов покупки/продажи валют, отнесенных на прочие доходы /расходы (развернуто), составила:

- в 2020 году доход в сумме 90 412 тыс. руб. (в 2019 году: 16 549 тыс. руб.);
- в 2020 году расход в сумме 93 163 тыс. руб. (в 2018 году: 13 435 тыс.руб.).

Чистая прибыль Компании по итогам 2020 года составила 57 992 тыс. руб. (по итогам 2019 года: 101 304 тыс. руб.).

4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Компания формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 14 678 тыс. руб. (за 2019 год 25 508 тыс. руб.).

Корректировки условного расхода (дохода)	Сумма корректировки условного расхода / дохода, тыс. руб.	
	2020	2019
Изменение отложенных налоговых активов	317	490
Изменение отложенных налоговых обязательств	10	10
Постоянные налоговые обязательства (активы)	719	729
Прочее	0	0
Итого, тыс.руб.	1 046	1 229

Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 15 724 тыс. руб. (за 2019 год – 26 737 тыс. руб.). Применяется ставка налога в размере 20 процентов.

5. Информация о связанных сторонах

В 2020 году Компания не осуществляла операций со связанными сторонами, способных оказывать существенное влияние на её финансово-хозяйственную деятельность, кроме указанных ниже.

Категория связанной стороны	Операции за 2020 год, тыс. руб.	Операции за 2019 год, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец 2020 года операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец 2019 года операциям
Основной управленческий персонал (он же единоличный исполнительный орган, он же - единственный участник Общества)	Выплата заработной платы – 7062 тыс. руб. (краткосрочное вознаграждение)	Выплата заработной платы – 9 306 тыс. руб. (краткосрочное вознаграждение)	-	-
Единственный участник Общества	Выплата дивидендов – 51 724 тыс. руб.	Выплата дивидендов – 40 230 тыс. руб. тыс. руб.	-	-

6. Основные положения учетной политики общества по ведению бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях .

Для целей бухгалтерского учета по валютным счетам, а также учет имущества и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте, пересчет осуществляется в рубли по курсу Центрального Банка Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Обработка бухгалтерских документов производится автоматизированным способом с применением программы «1С: ERP Управление предприятием».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету " Учет основных средств" (ПБУ 06/01).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются также фактические затраты на их доставку и приведение в состояние, пригодное для использования.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально - производственных запасов" ПБУ 5/01.

При списании материально-производственных запасов их оценка производится следующим способом: по цене фактического приобретения каждой единицы, но с учетом назначения и партии покупки. По каждой группе (виду) материально-производственных запасов в течение года применяется один способ оценки.

Фактическая себестоимость МПЗ, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал или его увеличения, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Приобретаемые для продажи товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам без НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения, т.е. затраты на услуги сторонних организаций по приобретению товаров включаются в покупную стоимость по счету 41 «Товары». Имущественные права, приобретаемые для дальнейшей передачи их конечным пользователям учитываются в составе товаров.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат. Под незавершенным производством понимаются прямые затраты под работы, услуги частичной готовности, то есть не принятые Заказчиком и находящиеся в процессе выполнения.

Прямые затраты незавершенного производства, относящиеся к определенному виду деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» без НДС по видам деятельности.

Для учета расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим периодам организация использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

При приобретении прав, лицензий на программное обеспечение срок определяется на основании лицензионного договора. В случае, когда в лицензионном договоре срок не определен, затраты на приобретение этих прав списывают в течение 5 лет. На 97 счете так же учитываются расходы по приобретению бухгалтерской, информационной и т.п. программ, лицензий, страхование ТМЦ, добровольное страхование сотрудников, страхование имущества, страхование строительно-монтажных работ, комиссии по банковским гарантиям на выполнение контрактов.

Суммы остатков по счету 97 «Расходы будущих периодов», относящиеся к приобретенным правам на программное обеспечение, в бухгалтерской отчетности указываются в составе строки 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» на каждую отчетную дату. Остальные суммы, отраженные по счету 97 «Расходы будущих периодов» указываются по строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе прочей дебиторской задолженности.

Изменения Учетной политики Компании с 1 января 2021 г.

С 2021 года учет запасов, материалов, товаров, готовой продукции и незавершенного производства Компания будет вести согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 108н.

Расходы

Для учета расходов организация использует счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, связанные с производственной деятельностью предприятия и расходы на продажу (товаров, работ, услуг) собираются на счете 44 «Расходы на продажу».

Финансовые вложения

Все финансовые вложения, кроме депозитов, отражаются на счете 58 "Финансовые вложения" в сумме фактических расходов на приобретение.

Аналитический учет по счету 58 ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям - продавцам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является организация; организациям - заемщикам и т.п.).

Все начисленные проценты по финансовым вложениям учитываются на счете 76.

Денежные эквиваленты

Размещенные депозиты на срок менее 90 календарных дней не являются финансовыми вложениями, отражаются на счете 55 и признаются денежными эквивалентами.

Депозиты, размещенные на срок более 90 календарных дней, являются финансовыми вложениями, отражаются на счете 55 и не признаются денежными эквивалентами

Займы и кредиты, полученные

По полученному займу (кредиту) основная сумма обязательства отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Проценты, подлежащие уплате по договорам займа и кредитным договорам, отражаются в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), в бухгалтерской отчетности указанные проценты отражаются обособленно от основной суммы долга по таким договорам в составе задолженности прочим кредиторам.

Проценты, подлежащие получению организацией по договору займа, признаются в составе прочих доходов. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников определяется исходя из ожидаемых расходов на выплату отпускных с учетом положений ПБУ 8/2010 ежемесячно и рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности, исходя из заработка за 12 календарных месяцев. Полученная сумма резерва увеличивается на страховые взносы во внебюджетные фонды с учетом положений Федерального закона от 24.07.2009 №212-ФЗ.

Рассчитанная сумма оценочного обязательства отражается на счете учета оценочных обязательств (счет 96) и относится на расходы по обычным видам деятельности. Списание резерва производится по мере начисления отпускных и страховых взносов. В случае недостаточности резерва или его использования начисление соответствующей части отпускных отражается на счетах учета затрат.

Доходы и расходы

Формирование выручки, себестоимости и финансовых результатов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организаций" (ПБУ 9/99) и "Расходы организации" (ПБУ 10/99).

Если выручка от продажи отгруженной продукции определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете (например, при экспорте продукции, в случае, если договором поставки обусловлен отличный от общего порядка момент перехода права владения, пользования и распоряжения ею и риска ее случайной гибели от предприятия к покупателю, заказчику), то до момента признания выручки эта продукция учитывается на счете 45 «Товары отгруженные». На этом счете учитываются также товары, переданные другим предприятиям для реализации на комиссионных и иных подобных началах. При фактической отгрузке товаров производится запись по кредиту счета 41 «Товары» в корреспонденции со счетом 45 «Товары отгруженные».

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении предприятия на выплату дивидендов производится в соответствии с решением общего собрания участников.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности в случае их существенности. При этом существенным влиянием на финансовое положение организации признается:

- влияние актива или обязательства, сумма которого превышает 10% суммы строки Бухгалтерского баланса, в состав которой входит актив или обязательство;
- влияние дохода или расхода, сумма которого превышает 10% суммы строки чистой прибыли Отчета о прибылях и убытках, в состав которой входит указанный вид дохода или расхода.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности компании, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, нет.

8. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, то есть обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности, отсутствуют.

9. Условные факты (обязательства)

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010

10. Влияние covid-19 на деятельность Компании.

В начале 2020 года началось глобальное распространение коронавирусной инфекции, что повлияло на мировую экономику и привело к объявлению пандемии и введению ограничительных мер на территории Российской Федерации.

Несмотря на то, что указанные запреты не затронули бизнес Компании, неблагоприятная эпидемиологическая обстановка и введенные карантинные меры, потребовали от руководства Компании принятия оперативных мер по организации работы в условиях пандемии. Было принято решение реализовывать свою деятельность путем перевода максимального числа сотрудников на удаленные рабочие места, внимательно следить за развитием ситуации, связанной с распространением коронавирусной инфекции, и принимать все необходимые меры для снижения возможных последствий.

В течение 2020 года Компания не являлась получателем льгот по оплате налоговых платежей или субсидий, направленных на стабилизацию и поддержание экономической деятельности. В 2020 году выручка компании уменьшилась на 56 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом, но численность персонала компании за отчетный год не изменилась. Компания продолжает выполнять свои обязательства по уплате налогов, перед сотрудниками, заказчиками, поставщиками и подрядчиками.

Хотя сфера деятельности Компании не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики и финансовые результаты Компании за отчетный год оцениваются положительно (несмотря на снижение объема выручки), на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год существует неопределенность в развитии экономической ситуации в ближайшее время.

Ввиду указанной неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно спрогнозировать влияние данных событий на свое долгосрочное финансовое положение.

Приложения к настоящим пояснениям (в табличной форме, 17 листов):

1. № 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»;
2. № 2 «Основные средства»;
3. № 3 «Финансовые вложения»;
4. № 4 «Запасы»;
5. № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»;
6. № 6 «Затраты на производство»;
7. № 7 «Оценочные обязательства»;
8. № 8 «Обеспечения обязательств»;
9. № 9 «Государственная помощь».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2021г.



Рудаков А. В.

Агеева И. Н.

**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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцenen- ия	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	143	(94)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(108)
	5110	за 2019г.	143	(80)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(94)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	143	(94)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(108)
	5111	за 2019г.	143	(80)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(94)

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. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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	2 920	3 150	4 867
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



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	5 130	-	-	(5 130)	-	-	-	-	-
в том числе: векселя кредитных организаци	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	5 130	-	-	(5 130)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	5 130	-	-	(5 130)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	378	-	5 130	(378)	-	-	-	5 130	-
в том числе: векселя кредитных организаци	5306	за 2020г.	5 130	-	-	(5 130)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	378	-	5 130	(378)	-	-	-	5 130	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	5 130	-	-	(5 130)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	5 508	-	5 130	(5 508)	-	-	-	5 130	-

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



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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



**Рудаков Александр
Владимирович**
(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	
			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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	663 540	-	1 010 995	-	(895 066)	-	-	-	-	-	809 469	-
	5530	за 2019г.	486 260	-	761 492	-	(559 197)	(25 015)	-	-	-	-	663 540	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	579 207	-	971 717	-	(766 508)	-	-	-	-	-	784 416	-
	5531	за 2019г.	321 545	-	613 722	-	(349 304)	(6 756)	-	-	-	-	579 207	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	58 415	-	20 680	-	(65 577)	-	-	-	-	-	13 518	-
	5532	за 2019г.	124 165	-	59 920	-	(107 452)	(18 218)	-	-	-	-	58 415	-
Прочая	5513	за 2020г.	15 945	-	2 275	-	(8 268)	-	-	-	-	-	9 952	-
	5533	за 2019г.	17 760	-	27 948	-	(29 725)	(37)	-	-	-	-	15 945	-
Налоги и сборы	5514	за 2020г.	9 973	-	46 323	-	(54 713)	-	-	-	X	X	1 583	-
	5534	за 2019г.	22 791	-	59 902	-	(72 716)	(4)	-	-	X	X	9 973	-
Итого	5500	за 2020г.	663 540	-	1 010 995	-	(895 066)	-	-	X	X	X	809 469	-
	5520	за 2019г.	486 260	-	761 492	-	(559 197)	(25 015)	-	X	X	X	663 540	-

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 задолженность	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 - всего	5551	за 2020г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 481 511	1 624 776	-	(2 287 144)	-	-	-	-	819 143
	5580	за 2019г.	593 245	2 823 600	358	(1 934 216)	(936)	-	-	-	1 481 511
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 330 684	1 076 078	-	(1 644 006)	-	-	-	-	762 756
	5581	за 2019г.	418 825	1 549 816	358	(637 379)	(936)	-	-	-	1 330 684
авансы полученные	5562	за 2020г.	60 154	-	-	(36 010)	-	-	-	-	20 144
	5582	за 2019г.	154 386	325 865	-	(420 097)	-	-	-	-	60 154
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	30 560	482 033	-	(483 757)	-	-	-	-	28 836
	5583	за 2019г.	19 973	886 068	-	(875 481)	-	-	-	-	30 560
кредиты	5564	за 2020г.	60 000	66 360	-	(123 006)	-	-	-	-	3 354
	5584	за 2019г.	-	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	50	305	-	(302)	-	-	-	-	53
	5586	за 2019г.	61	1 248	-	(1 259)	-	-	-	-	50
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2020г.	63	-	-	(63)	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	63	-	-	-	-	X	X	63
Итого	5550	за 2020г.	1 484 511	1 624 776	-	(2 290 144)	-	X	X	X	819 143
	5570	за 2019г.	593 245	2 826 600	358	(1 934 216)	(936)	X	X	X	1 484 511

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	778 470	1 567 883
Расходы на оплату труда	5620	107 249	109 023
Отчисления на социальные нужды	5630	23 781	24 660
Амортизация	5640	31 177	31 301
Прочие затраты	5650	47 164	64 975
Итого по элементам	5660	987 841	1 797 842
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	956 798	2 700 300
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 264
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 944 639	4 500 406

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 934	10 591	(9 037)	-	7 488
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпуска	5701	5 934	10 591	(9 037)	-	7 488

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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	40	1 014	4 464
в том числе:				
залог денежных средств под контракт	5811	40	929	4 464
залог денежных средств под тендер	5812	-	85	-

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель



**Рудаков Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.