Адрес: 109029, г. Москва, проезд Сибирский, дом 2, строение 9, ком. 48
ИНН 7709956092 КПП 770901001 Расчетный счет: 40702810038000144142 ПАО СБЕРБАНК г. Москва
Корр. счет 30101810400000000225 БИК 044525225

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения
1.1. Общая информация

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Первое музыкальное агентство»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ПМА»
Юридический адрес (место нахождения)	109029, г. Москва, Сибирский проезд, д.2, стр.9, ком.48
Телефон:	+7 (495) 785-22-84
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7709956092

ООО «Первое музыкальное агентство» (далее - Общество) было создано 11.06.2014 года.
Регистрация Общества, как юридического лица, произведена ИФНС № 46 по г. Москве 11.06.2014г. В Едином государственном реестре Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1147746654296

Постановка на учет в налоговом органе осуществлена 11.06.2014г. в Инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве.

Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

В отчетном периоде и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности или части деятельности Общества.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности Общества:

- Деятельность рекламных агентств

1.3. Территориально обособленные подразделения (филиалы и представительства)

Общество не имеет территориально обособленных подразделений, филиалов и представительств, дочерних предприятий.

1.4. Лицензирование деятельности

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.5. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей и состоит
из долей участников:

- 60% доля в уставном капитале, владелец Частная компания с ограниченной ответственностью «Прайм Тайм Эй Ви Лэб Лимитед»
- 40% доля в уставном капитале Пономаренко Яна Олеговна, гражданка Российской Федерации
  Уставный капитал Общества оплачен полностью

1.6. Информация об органах управления и контроля

Общее собрание участников
Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Компетенция Общего собрания участников определена Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответ-

ственностью» и Уставом Общества. Порядок созыва и проведения Общего собрания участников, порядок формирования рабочих органов Общего собрания участников определяются в соответствии с Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
Генеральным директором Общества является Пономаренко Яна Олеговна с 12.08.2016г. Создание совета директоров, коллегиального исполнительного органа в Обществе, не предусмотрено

1.7. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
- 1 человек в 2020 году;
- 1 человек в 2019 году;
- 1 человек в 2018 году.
-

1.8. Организация ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» обязанности ведения бухгалтерского учета возложены на стороннюю организацию.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.
- Учетной политики Общества, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа (допущения) непрерывности деятельности.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.
Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.
Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 09-УП от 23.12.2019г., в которой закреплены основные способы учета активов и обязательств.

2.2. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4
ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете
и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы (далее по тексту – НМА) учитываются в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями норм законодательства РФ

Ежегодная переоценка НМА не производится.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
Срок полезного использования нематериальных активов, по которым Предприятие вправе самостоятельно устанавливать сроки полезного использования, определяется исходя из:
- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и т.п. и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. Данный срок устанавливается приказом руководителя Предприятия
Нематериальные активы не проверяются ежегодно на обесценение.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет финансовых вложений ведется с применением счета 58 «Финансовые вложения».

Причитающиеся к получению проценты отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно.

Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. При этом корреспонденция счетов по учету такой задолженности остается неизменной.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Резервы

Резерв по сомнительным долгам создается Предприятием и учитывается в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода.

Методика расчета резерва по сомнительным долгам:

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Создание резерва сомнительных долгов осуществляется на основании приказа руководителя организации.

Отнесение задолженности к сомнительной и определение величины резерва осуществляется на основании экспертной оценки сотрудника, отвечающего за создание резервов по сомнительным долгам.

Вне зависимости от срока возникновения задолженности, если задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, она может быть включена в сумму резерва по сомнительным долгам в полной сумме.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается и формируется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Отчисления в резерв предстоящих расходов по оплате отпусков включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется (корректируется) ежемесячно.

Расчет резерва на оплату отпусков производится с учетом страховых взносов и отчислений на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

2.6. Фонды

На предприятии фонды не формируются.

2.7. Кредиты и займы

Кредиты и займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Аналитический учет кредитов и займов организуется в соответствии с «Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и Рабочим планом счетов Предприятия.

Заемные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитывается в составе долгосрочной задолженности.

Начисление причитающихся заимодавцам и кредиторам процентов по заемным обязательствам производится Предприятием равномерно (ежемесячно), отражается обособленно от основной суммы заемного обязательства и признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются состав прочих расходов Предприятия единовременно в периоде, в котором они произведены.

2.8. Доходы и расходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, по отгрузке услуг и переходу права собственности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, и другими нормативными документами.

Доходы Предприятия в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Предприятия подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности
-прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, получаемые Обществом на систематической основе.
Раздельный учет доходов по видам использования прав осуществляется в соответствии с номеклатурными группами.
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

Бухгалтерский учет прочих доходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.1 «Прочие доходы». Аналитический учет по субсчету 91.1 ведется в разрезе видов прочих доходов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.
В бухгалтерском учете расходы организации подразделяются на:
-расходы по обычным видам деятельности
-прочие расходы

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Группировка расходов по обычным видам деятельности по их элементам затрат достигается путем раздельного учета расходов в зависимости от их вида и последующим сведением однородных групп расходов в следующие элементы:

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Амортизация
- Прочие затраты

Бухгалтерский учет прочих расходов организуется с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.2 «Прочие расходы». Аналитический учет по субсчету 91.2 ведется в разрезе видов прочих внереализационных расходов.
Списание расходов, учтенных на счете 20 «Основное производство», производится ежемесячно в дебет счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».
Расходы основного производства признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности, незавершенное производство не формируется.
Учет общехозяйственных расходов ведется с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат.
Списание расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», производится ежемесячно в дебет счет 90.08 «Управленческие расходы» (метод директ-костинг).
Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Учет расходов на продажу услуг и товаров осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.
Расходы, учитываемые на счете ежемесячно списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Следуя принципу рационального и экономного ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), расходы предприятия, в связи с неопределенностью периода получения дохода по произведенным расходам, списываются в расходы единовременно.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов Обществом включаются, затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов, а также суммы фиксированного вознаграждения, выплаченного по лицензионным договорам правообладателям и относящиеся к будущим отчетным периодам использования.

2.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости активов и обязательство, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

2.11. Критерии существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итоговому размеру раздела Бухгалтерского баланса (ф.1) или строки Отчета о финансовых результатах (ф.2), составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной при одновременном выполнении следующих условий: если размер ошибки составляет более 10 процентов от итогового размера раздела Бухгалтерского баланса или строки Отчета о финансовых результатах.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

На предприятии применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"
Информация о постоянных и временных разницах при применении формируется на основании ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются отдельно по счетам:
- «Отложенные налоговые активы
- «Отложенные налоговые обязательства»

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.14. Изменения в учетной политике

В 2020 году в учетной политике изменен способ определения текущего налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года не числятся на балансе Общества.

3.2. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в Таблице № 1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

В Обществе отсутствуют объекты нематериальных активов, по которым не установлен срок полезного использования.

В Обществе отсутствуют объекты нематериальных активов, без знания о наименовании которых, их фактической (первоначальной) стоимости, срока полезного использования, заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Неисключительные права на программное обеспечение, аудиовизуальные произведения и другие объекты со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев отражаются Обществом в составе прочих внеоборотных активов.

3.4. Запасы

В Обществе отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась. В связи с этим Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.
Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.
Наличие и движение запасов отражено в Таблице № 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.5. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность», представлен в Таблице № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Суммы «НДС при исполнении обязанностей налогового агента» отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 года 2000 тыс. руб. доля в уставном капитале. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах учтены неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. руб.

- 60% номинальной стоимостью 6 тыс. руб., владелец Частная компания с ограниченной ответственностью «Прайм Тайм Эй Ви Лэб Лимитед»
- 40% номинальной стоимостью 4 тыс. руб., владелец Пономаренко Яна Олеговна

Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

3.9. Кредиторская задолженность и заемные обязательства

Аналитические данные по кредиторской задолженности отражены в таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Авансы приведены без учета налога на добавленную стоимость. Неурегулированная существенная просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

3.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н. Оценочные обязательства по оплате работникам предстоящих отпусков и выплаты премии носят краткосрочный характер. Наличие и движение оценоч-

ных обязательств отражено в Таблице № 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

3.11. Доходы и расходы по основным видам деятельности, прочие доходы и расходы

Существенные показатели доходов и расходов по основным видам деятельности Общества приведены в таблице пункта 6 «Затраты на производство» табличной части пояснений.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражены развернуто.

3.12. Отложенные налоги

В целях формирования в бухгалтерской отчетности информации о налоге на прибыль, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, Общество в 2020 году определяло временные разницы исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной. В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога. Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.
Налоговые разницы не требуют переклассификации.

3.13. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строке 1550 Бухгалтерского баланса отражаются суммы НДС, уплачиваемые в бюджет при выполнении функций налогового агента, при выплате вознаграждений за использование прав (авансы; фиксированное вознаграждение) иностранным правообладателям, право вычета по которому, на момент сдачи отчетности, не наступило. По состоянию на 31.12.2020 прочие обязательства отсутствуют.

3.14. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина
России от 02.02.2011г. № 11н. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.
В Отчете о движении денежных средств представлены свернуто денежные потоки, поступление которых обусловлено соответствующими выплатами, такие как поступления и платежи в рамках сделок по конвертации валюты.
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, а данные о движении денежных средств в иностранной валюте - по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

4. Информация по сегментам

Деятельность Общества не образует отдельных сегментов (операционных, географических и иных), отвечающих критериям отчетных сегментов, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н.

5. Оценка влияния пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность Общества в 2020 году.

В начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

Введен запрет на проведение массовых мероприятий. Ограничено посещение кинотеатров, отменены или отложены кинофестивали, передвинуты на будущие даты кинорелизы, приостановлено кинопроизводство. Отменены концерты, музыкальные фестивали и конкурсы, закрыты небольшие музыкальные площадки-клубы.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 оказали влияние на деятельность Общества в 2020 году.

6. События после отчетной даты

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности сроки снятия ограничений и возобновления деятельности в области музыкальной индустрии и киноиндустрии остаются неясными. Влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

7. Описание рисков общества и мероприятия по управлению рисками

Система управления рисками является одним из ключевых компонентов системы корпоративного управления, направленным на своевременную идентификацию, оценку, мониторинг и уменьшение потенциальных рисковых событий, которые могут негативно повлиять на достижение стратегических и операционных целей Общества.
Управление рисками направлено на снижение неопределенности в отношении достижения поставленных перед Обществом целей, установленных на всех уровнях управления, в том числе в долгосрочных планах.

8. Прочая информация

8.1. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В течение календарного года затраты на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов (электроэнергии) не представляется возможным определить в количественном и суммарном выражении. Так как в договоре аренды, действовавшем в отчетном периоде, Арендодателем определена арендная плата, которая включает в себя арендные обязательства и обязательства по оплате за потребленные Обществом энергетические ресурсы в целом, без предоставления аналитики по суммам затрат.

8.2. Государственная помощь Обществу в 2020 году не предоставлялась.
8.3. По состоянию на 31.12.2020 Общество не принимает участие в судебных процессах в качестве истца, ответчика или третьего лица.
8.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2020 года отсутствуют.
8.5. Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.
8.6. Обеспечения обязательств полученные (выданные) по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Генеральный директор Пономаренко Я.О.

31 марта 2021 года

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	65	(2)	-	-	-	(22)	-	-	65	(23)
	5210	за 2019г.	-	-	65	-	-	(2)	-	-	65	(2)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	65	(2)	-	-	-	(22)	-	-	65	(23)
	5211	за 2019г.	-	-	65	-	-	(2)	-	-	65	(2)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	65	-	(65)	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook MRQN2RU/A12" Core m3 1.2GHz/8GB/256Gb SSD/Intel HD Graphics Gold	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	65	-	(65)	-

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	25	-	-
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 _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	5 775	(5 775)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	59 630	(59 630)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	5 701	(5 701)	-	-	-	-	-

	5425	за 2019г.	-	-	59 560	(59 560)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	578	-	-	-	(578)	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 277	-	1 285	-	(1 802)	-	-	-	-	2	2 762	-
	5530	за 2019г.	472	-	3 019	-	(265)	-	-	-	50	-	3 277	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 800	-	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	100	-	1 800	-	(100)	-	-	-	-	-	1 800	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2019г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 474	-	1 285	-	-	-	-	-	-	2	2 761	-
	5533	за 2019г.	372	-	1 216	-	(165)	-	-	-	50	-	1 474	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 277	-	1 285	-	(1 802)	-	-	X	X	X	2 762	-
	5520	за 2019г.	472	-	3 019	-	(265)	-	-	X	X	X	3 277	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 133	2 275	122	(2 589)	-	-	-	2	2 944
	5580	за 2019г.	368	3 031	16	(332)	-	-	50	-	3 133
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 030	-	-	(1 500)	-	-	-	-	1 530
	5581	за 2019г.	-	3 030	-	-	-	-	-	-	3 030
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	103	-	-	(89)	-	-	-	2	17
	5583	за 2019г.	79	1	-	(27)	-	-	50	-	103
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	2 275	122	(1 000)	-	-	-	-	1 397
	5585	за 2019г.	289	-	16	(305)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	3 133	2 275	122	(2 589)	-	X	X	X	2 944
	5570	за 2019г.	368	3 031	16	(332)	-	X	X	X	3 133

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 _____ **Пономаренко Яна Олеговна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	13
Расходы на оплату труда	5620	559	2 427
Отчисления на социальные нужды	5630	169	575
Амортизация	5640	22	2
Прочие затраты	5650	6 033	60 395
Итого по элементам	5660	6 783	63 412
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	6 783	63 412

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

Руководитель _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	200	54	-	-	254
в том числе:	5701	200	54	-	-	254

Руководитель _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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 _____ **Пономаренко Яна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2021 г.