Общество с ограниченной ответственностью
«Инновационно-производственный центр»

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

в текстовой форме

1. Общие сведения

1.	Полное фирменное наименование	*Общество с ограниченной ответственностью "Инновационно-производственный центр"*
2.	Место нахождения и почтовый адрес	*426068, Удмуртская Респ, Ижевск г, им Барышникова ул, дом 71, кабинет 1*
3.	Дата государственной регистрации	*21.06.2006*
4.	Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц	*1067746726080*
5.	ИНН\КПП	*7743600201/184001001*
6.	Сведения об уставном капитале	*1 000 000 (Один миллион) рублей*
7.	Информация об участниках Общества	*Спрыгин Валерий Иванович*
8.	Генеральный директор	*Романов Александр Евгеньевич*
9.	Главный бухгалтер	*Головкина Елена Константиновна*
10.	Информация об аудиторе Общества	*ООО «Аудит Эксперт»*
11.	ОКВЭД	*46.43 торговля оптовая бытовыми электротоварами*
	Последний раз аудит проводился за 2019 год	

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2020 год - 43 человека.

Органами управления Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.
- Контрольный орган – ревизор Общества

Ревизор Общества на 2020 год не избирался.

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая бытовыми электротоварами, Хранение и складирование прочих грузов, оказание транспортных услуг

Общество является коммерческой организацией с обособленным балансом.

Общество имеет обособленные структурные подразделения по адресу:

Номер п/п	Наименование	Адрес	КПП
1	Обособленное подразделение «Родники»	140143, Московская область, Раменский район, г. Раменское, дп. Родники, ул. Трудовая, д. 10, пом.1	504045001

Обособленные подразделения не имеют статус филиалов, представительств, не имеют самостоятельного баланса, а также расчетного и иного счета.

Чистая прибыль за 2020 год, составляющая 36 266 тыс. рублей, осталась нераспределенной.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 N402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Организационные аспекты учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Работники ООО «Инновационно-производственный центр» в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется «1С: Предприятие».

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках).

2.2 Изменения, внесенные в учетную политику Общества на 2020 год

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год внесены изменения:

- внесены критерии определения коммерческих расходов.

Влияние изменения учетной политики на показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3.15 «Изменение показателей за 2019 год» настоящих Пояснений.

2.3 Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

2.4 Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3 Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1 Оборотные и внеоборотные активы

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, с изменениями и дополнениями.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа учета ОС	СПИ (мес.)
Здания	227
Сооружения	71
Машины и оборудование (кроме офисного)	61
Офисное оборудование	24
Транспортные средства	37
Производственный и хозяйственный инвентарь	120

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств за 2020 год начислена в сумме 11 083 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2019 года составила 132 627 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 121 624 тыс. руб.

Стоимость поступивших основных средств в 2020 году составила сумму 80 тыс. руб.; в т.ч. машины и оборудования – 80 тыс. руб.

Выбытие основных средств за отчетный год составило сумму 335 тыс. руб., в том числе реализовано 335 тыс. руб.

Балансовая стоимость объектов (земельные участки и др.), по которым не начисляется амортизация, составляет на 31.12.2020 г. – 23 922 тыс. руб.

Балансовая стоимость объектов, находящихся на консервации свыше 3-х месяцев, по которым не начисляется амортизация, на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции за 2020 год – 0 тыс. руб.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2020 не производилась.

В составе основных средств полученных в аренду отражены автомобили и помещение. Автомобили отражены по балансовой стоимости, указанной в справках, полученных от арендодателя. Помещение принято по кадастровой стоимости.

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных транспортных средств установлена исходя из балансовой стоимости указанной в справке арендодателя.

Арендованное помещение принято на забалансовый учет согласно кадастровой стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость арендованных основных средств составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Арендованные машины и оборудования	23 789	23 789
Аренда прочего имущества	258	521
Итого:	24 047	24 310

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	252 693	(120 066)	80	(335)	335	(11 083)	-	-	252 439	(130 815)
	5210	за 2019г.	252 060	(110 309)	1 751	(1 117)	1 117	(10 875)	-	-	252 693	(120 066)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2020г.	106	(97)	-	-	-	(9)	-	-	106	(106)
	5211	за 2019г.	106	(83)	-	-	-	(14)	-	-	106	(97)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 20 2018г.
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	24 047	24 310	17 396
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	-	-	-

Прочие внеоборотные активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются ежемесячно равными долями в течение срока действия договора, либо периода, устанавливаемого распорядительным документом организации при принятии объекта к учету на счет 97.

В бухгалтерском учете организации на счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются, в частности:

- платежи, уплачиваемые за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

Запасы

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

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов, на основании первичного документа, подтверждающего факт понесенных расходов. В случае, если при принятии материалов к учету первичные документы, подтверждающие факт понесенных расходов по ТЗР отсутствуют, то ТЗР учитываются в составе расходов текущего периода. Транспортно-заготовительные расходы - это затраты организации, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки товарно-материальных ценностей в организацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по ФИФО.

Материально-производственные запасы, используемые Организацией в особом порядке (материальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб., в частности, инвентарь, мебель, инструмент, приспособления, приборы и т.п.), которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы запасов.

Оценка списания товара при списании с учета (реализация или иное выбытие) производится по ФИФО. Единицей бухгалтерского учета является артикул (номенклатура, модель) товаров.

Учет возврата товаров при обнаружении брака в процессе реализации, при несоответствии товара стандарту или согласованному образцу по качеству, некомплектности товаров осуществляется в установленные договором сроки на основании претензии: производится возврат товара с уменьшением в учете данных о суммах реализованных товаров.

Расшифровка запасов Общества по категориям представлена в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
1	Топливо (сч. 10.03)	30	24
2	Тара и тарные материалы (сч.10.04)	215	214
3	Прочие материалы (сч.10.06)	23	8
4	Специальная оснастка и специальная одежда на складе (10.10)	19	21
5	Товары для перепродажи (сч.41)	76 187	217 553
6	Сальдо по 20 счету	26	-
Итого:		**76 501**	**217 819**

Снижение стоимости товаров на 31.12.2020 отсутствует. Резерв не создан.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	217 820	-	43 208	(184 527)	-	-	X	76 501	-
	5420	за 2019г.	203 434	-	141 808	(127 422)	-	-	X	217 820	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	267	-	7 207	(7 186)	-	-	13	287	-
	5421	за 2019г.	108	-	7 954	(7 795)	-	-	387	267	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	217 553	-	43	(141 408)	-	-	217 553	76 187	-
	5423	за 2019г.	203 326	-	119 690	(105 463)	-	-	-	217 553	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	35 959	(35 933)	-	-	-	26	-
	5425	за 2019г.	-	-	14 119	(14118525)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	46	(46)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Прочие оборотные и прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	2020	2019
Информационная система управления производственным предприятием	4 980	6 403

Прочие оборотные активы

Наименование показателя	2020	2019
Право использования программы "Контур-Экстерн"	30	-
Право использования программы для ЭВМ «Диадок», типовой модуль "Интеграция"	9	-
Программное обеспечение КС "Сисиема Кадры"	49	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	520	
Итого	**608**	-

3.3 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Организация создает резервы по сомнительным долгам в соответствии с «Положением о порядке создания резерва по сомнительным долгам».

На основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Организация отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в соответствии с «Положением о порядке начисления в бухгалтерском учете Оценочного обязательства по неиспользованным отпускам».

Резервы по отпускам формируются нормативным методом. Размер отчислений на 2020 году - 7,20 % от ФОТ.

Информация о резервах на оплату отпусков

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало отчетного периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
Резерв на оплату отпусков	2019 г.	195	1 004	(925)	-	274
	2020 г.	274	1 840	(1 734)	-	380

Информация о резервах по сомнительным долгам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало отчетного периода	Начислено	Использо-вано	Восстанов-лено	Остаток на конец отчетного периода
Резерв по сомнительным долгам	2019 г.	-	21 444	(62)	-	21 382
	2020 г.	21 382	1 985	(2 187)	-	21 180

Условные обязательства и условные активы у Общества в отчетном периоде отсутствуют.

3.4 Учет доходов от обычных видов деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходы отражаются по методу начисления.

Доходы по обычным видам деятельности:

- Выручка от розничной и оптовой продажи товаров;
- Выручка от оказания услуг (выполнения работ);
- Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки

(тыс. руб.)

Наименование	2020 год		2019 год	
	Реализация, тыс. руб. в т.ч. без НДС	уд. вес, %	Реализация, тыс. руб. в т.ч. без НДС	уд. вес, %
Реализация товара	171 468	68,59	122 945	55,14
Услуги	76 990	30,80	99 147	44,47
Прочая деятельность	1 519	0,61	865	0,39
Всего выручки	**249 977**	**100,00**	**222 958**	**100,00**

3.5 Учет расходов от обычных видов деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу»

Расходы от обычных видов деятельности:

- Расходы, связанные с приобретением товаров;
- Расходы на продажу товаров, работ, услуг;
- Невозмещаемые расходы по посредническим договорам;
- Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- Расходы по начисленным суммам налога на имущество и транспортного налога учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы признаются в составе управленческих расходов отчета о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов отчета о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о структуре себестоимости (соответствующая каждому виду выручки)

(тыс. руб.)

Наименование	**2020 год**		**2019 год**	
	Расходы, тыс. руб. в т.ч. без НДС	**уд. вес, %**	**Расходы, тыс. руб. в т.ч. без НДС**	**уд. вес, %**
Оптовая торговля	140 969	79,69	105 463	69,77
Складские услуги	18 860	10,63	17 367	11,49
Транспортные услуги	15 186	8,57	28 284	18,71
Прочая деятельность	1 973	1,12	39	0,03
Всего себестоимость	176 989	100,00	151 153	100,00

Наименование показателя	за 2019г.	за 2020г.
Себестоимость продаж, в том числе:	**151 153**	**176 989**
Фактическая себестоимость проданных товаров	105 463	140 969
Материальные расходы	10	55
Расходы на оплату труда	7 271	9 407
Отчисления на социальные нужды	2 051	2 063
Амортизация	10 780	10 993
Списание МПЗ	4 282	4 469
Аренда транспортных средств	7 897	8 260
Затраты на ремонт основных средств	13 399	773
Коммерческие расходы	**17 290**	**21 804**
Амортизация	95	90
Оплата труда	4 454	9 830
Отчисления на социальные нужды	1 186	2 034
Списание МПЗ	3 437	1 694
Прочие затраты	8 118	8 156
Управленческие затраты	**5 285**	**8 851**
Расходы на оплату труда	1 404	2 570
Отчисления на социальные нужды	420	508
Налоги и сборы	2 972	2 746
Прочие затраты	489	3 027
Итого:	**173 728**	**207 644**

3.6 Прочие доходы (стр. 2340) и расходы (стр. 2350)

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации» и ПБУ10/99 «Расходы организации», утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 №32н и от 06.05.1999 №33н в редакции последующих изменений и дополнений и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Вид доходов	Прочие доходы, в т.ч. без НДС
Излишки выявленные в результате инвентаризации	43
Прочие внереализационные доходы	90
Резервы по сомнительным долгам	201
Всего	**334**

(тыс.руб.)

Вид расходов	Прочие расходы, в т.ч. без НДС
Комиссия банка	102

Вид расходов	Прочие расходы, в т.ч. без НДС
Не принимаемые для целей налогообложения	115
Прочие внереализационные расходы	12
Всего	**229**

3.7 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)», утвержденном Приказом Минфина РФ от № 19.11.2002 № 114н.

Расчет налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 ведется на основании данных бухгалтерского учета, при этом, в случае возникновения разницы (ОНА, ОНО, ПНО, ПНА) их расчет ведется в отдельных налоговых регистрах.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств:

(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2019	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства	331	21	85	267
Отложенные налоговые активы	126	4 562	4 474	215

3.8 Дебиторская задолженность

Формирование и использование резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской и кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением «О порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской и кредиторской задолженности» утвержденное приказом от 09.01.2017 №1/1-013.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Всего дебиторская задолженность,	**53 952**	**37 965**
	в том числе:		
1.	**Покупатели и заказчики**, в том числе:	**70 198**	**55 751**
	- ООО «Арес»	21 152	11 068
	- ООО «Дом кухни АССА».	21 180	21 180
	- ООО «ПромМаш»	2 193	9 795
	- ООО «СмартТулз»	6 842	7 428
	- ООО «ТрейлТулз»	15 729	5 694

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	- ООО «ИмпЭнерго»	1 638	-
	- ООО «СейлзПауэр»	1 434	-
	- прочие покупатели	30	586
2.	**Поставщики и заказчики**	**3 220**	**1 519**
3.	**Налоги и сборы**	**1 710**	**2 073**
4.	**Прочая дебиторская задолженность**	**4**	**3**
5.	**Резервы по сомнительным долгам**	**(21 180)**	**(21 382)**

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия и др.), или полученное обеспечение не гарантирует исполнения обязательств.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50%, если срок превышает 90 дней – 100%.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 год сформирован по следующим дебиторам:

Наименование контрагента	Сумма
Дом Кухни АССА ООО	21 180,00
Итого	**21 180,00**

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря		
	2020	2019	2018
Средства в кассе	-	1	-
Средства на расчетных счетах	**388**	**559**	**1 958**
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**388**	**560**	**1 958**

Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех лет)	-	10 100	-
Итого денежные эквиваленты	**-**	**10 100**	**-**
Итого денежные средства и эквиваленты	**388**	**10 660**	**1 958**

3.10 Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, прочим кредиторам.

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность составляет 160 854 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателей	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Всего краткосрочная кредиторская задолженность,	**160 781**	**292 269**
	в том числе:		
1.	**Поставщики и подрядчики**, в том числе:	**179**	**78 571**
	- ООО «Поинт-Солюшн»	**-**	**73 241**
	- ИП Спрыгин В.И.	**-**	**5 011**
	- прочие поставщики	**179**	**319**
3.	**Задолженность перед государственными внебюджетными фондами**	**5**	**451**
4.	**Задолженность по налогам и сборам,**	**22 238**	**24 735**
5.	**Прочая кредиторская задолженность** в том числе:	**138 359**	**188 498**
	-по договорам цессии, в т.ч.:	137 940	188 494
	ООО «Агата»	-	32 397
	ООО «ПромМаш»	91 126	109 286
	ООО «СВТ»	46 814	46 814
	-по договорам займа	-	-
	-прочее	419	4

3.11 Капитал

Изменения уставного капитала в течение 2020 года не было.

3.12 Займы и кредиты

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Займов и кредитов по состоянию на 31.12.2020 года у Общества нет.

3.13 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» приведена ниже:

На начало отчетного периода (тыс. руб.)

Форма ББ		**Форма ОДДС**
Показатель	**Сумма**	**Показатель**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»
Деньги (расчетный счет)	10 659	10 659
Деньги (валютный счет)	-	-
Денежные документы	-	-
Деньги в кассе	1	1
Итого по строке 1250	**10 660**	**10 660**

На конец отчетного периода (тыс. руб.)

Форма ББ		**Форма ОДДС**
Показатель	**Сумма**	**Показатель**
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток на конец отчетного периода»
Деньги (расчетный счет)	388	388
Деньги (валютный счет)	-	-
Денежные документы	-	-
Деньги в кассе	-	-
ИТОГО	**388**	**388**

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам

и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее, отражены по строке 4119 ОДДС.

Расшифровка стр.4119 Прочие поступления

Наименование	Сумма
Проценты по договору банковского вклада	87
Прочие поступления	29
ИТОГО	**116**

Расшифровка стр.4129 Прочие платежи

Наименование	Сумма
НДС	8 482
Комиссия банка	101
Налоги	3 691
Прочие платежи	87
ИТОГО	**12 361**

3.14 Информация о забалансовых счетах

Арендованные основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость арендованных основных средств составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Арендованные машины и оборудования	23 789	23 789
Аренда прочего имущества	258	521
Итого:	24 047	24 310

Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обеспечения обязательств и платежей за отчетный период нет.

Бланки строгой отчетности

Стоимость бланков строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши к ним):
- по состоянию на 31.12.2020 – 2 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2019 – 4 тыс. руб.

Нематериальные активы, полученные в пользование

Стоимость нематериальных активы, полученных в пользование:
- по состоянию на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.

3.15 Изменение показателей за 2019 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности внесены следующие корректировки в показатели за 2019 год:

- Отчет о финансовых результатах:

Строка	Было	Стало	Комментарий
Стр. 2210	0	17 290	Выделены коммерческие расходы
Стр. 2220	22 575	5 285	

3.16 Совместная деятельность

Совместная деятельность в соответствии с ПБУ 20/03 у Общества отсутствует.

4. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются;
- учредитель Спрыгин Валерий Иванович
- генеральный директор Романов Александр Евгеньевич

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны (ОГРН или ИНН)	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций (типы и цели операций)	Форма расчета	Документ и Дата завершения операций (выплата дидендов, погашение обязательств)	Объем операций	Строка ОДДС
Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Решение 8/20 от 28.04.2020	Дивиденды	безналичная	16.12.2020	23 490	4322
Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Решение 9/20 от 14.12.2020	Дивиденды	безналичная	22.12.2020	21 750	4322

Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Договор аренды №1/19 от 22.10.19	Аренда	безналичная	Срок действия договора 21.09.2020 с последующей пролонгацией	23 871,11	4121
Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Договор аренды транспорта 01/06/2018 от 01.06.18	Аренда	безналичная	Срок действия договора 31.12.18 с автоматической пролонгацией	13 260	4121
Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Договор аренды транспорта №01/01/20 от 01.01.2020г	Аренда	безналичная	Срок действия договора 30.04.2019	320	4121
Спрыгин Валерий Иванович 771512632495	Трудовой договор № 3 от 01.04.2020	З/пл, Страховые взносы	безналичная	Трудовой договор расторгнут 02.07.2020	137	4122
Романов Александр Евгеньевич	Протокол Трудовой договор от 95 от 13.11.2014	З/пл, Страховые взносы	безналичная	Срок действия договора 05.02.2025	1 617	4122

5. Информация о бенефициарах.

Спрыгин Валерий Иванович. ИНН 771512632495
Адрес: **108823, Московская область, г. Подольск, ул. Тепличная, д. 8, кв. 116.**

6. Размер вознаграждения основного управленческого персонала

В 2020 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020
Краткосрочные вознаграждения	**1 617**
в т.ч. оплата труда в течении отчетного периода	1 234
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	115
налоги и обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в течении отчетного периода	267

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор **Романов А.Е.**

20 марта 2021 года