
ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ОСТ Рус» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ОСТ Рус» зарегистрировано 04.10.2017г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1077847618925, ИНН 7841371574, КПП 784101001. Адрес местонахождения Общества в соответствии с учредительными документами: 191014, г. Санкт-Петербург, Ковенский переулок, д.5, литера Б. Основным видом деятельности Общества является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД2 70.22). Деятельность не подлежит лицензированию.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 122 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 110 человек.

Общество имеет не выделенное на отдельный баланс обособленное подразделение, КПП зарегистрированное по адресу: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10, офис 311, а также выделенное на отдельный баланс представительство в Республике Беларусь. Местонахождение представительства: 220131, г. Минск, пер. Кольцова 4-й, дом 51, пом.22, ком. 22/1.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шаров Дмитрий Евгеньевич.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующего Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ОСТ Рус» от 31 декабря 2018 г. №УП2018. Отчетность составлена по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления. При ведении бухгалтерского учета использовался принцип непрерывности деятельности, который означает, что бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности данных объектов, учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2020 г. учитывались по их фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости.

Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены выданные краткосрочные (сроком погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) займы в первоначальной оценке.

Переоценка финансовых вложений не производилась. Проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года не проводилась ввиду отсутствия признаков обесценения.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений отражены в таблицах раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы относятся на финансовые результаты отчетного периода. Счет 26 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается в счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с реализацией условий лицензионных соглашений), отражены в отчетности при сроке их в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов списываются по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС, кредиторская задолженность по авансам полученным отражена без учета НДС.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены денежные эквиваленты - денежные средства, размещенные на срочном депозите в банке и представляющие собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 г., косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

Объектом налогообложения Общества признаётся прибыль, определяемая как доход, полученный Обществом, уменьшенный на величину произведённых расходов, определяемых в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Для учёта доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество осуществляет уплату налога, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчётного периода Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи.

Налог на прибыль по данным налоговых деклараций за 2020 год составил 7 703 тыс. руб., за 2019 год -2 220 тыс. руб.

В бухгалтерской отчётности за 2020 год отражено доначисление налога на прибыль за 2019 год в сумме 447 тыс руб. в связи с уточнением показателей выручки и внереализационных доходов в корректирующей декларации по налогу на прибыль за 2019 год.

Налог исчислялся и уплачивался по месту нахождения организации и по месту нахождения обособленного подразделения. При расчете доли налогооблагаемой базы были использованы показатели среднесписочной численности и остаточной стоимости основных средств.

Другие налоги

Сумма НДС, исчисленная по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) составила за 2020 год – 65 418 тыс. руб., за 2019 год – 13 076 тыс. руб.

НДФЛ, исчисленный с выплаченных доходов, в отношении которых Общество является налоговым агентом за 2020 год - 30 797 тыс. руб., за 2019 год – 29 278 тыс. руб.

Уплачено страховых взносов за 2020 год - 42 289 тыс. руб., 2019 год - 54 717 тыс. руб.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке и документальному оформлению подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Недостач и излишков в результате инвентаризации имущества и активов не обнаружено.

Основные показатели деятельности Общества с расшифровкой информация о наличии на начало и конец отчётного периода и движении в течение отчётного периода отдельных видов активов и обязательств:

1). Основные средства:

По состоянию на 01.01.2020г. стоимость основных средств (с учётом амортизационных отчислений) Общества составила 2 695 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 935 тыс. руб., офисное оборудование- 799 тыс. руб., производственный инвентарь – 961 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 8 975 тыс. руб., в т. ч. машины и оборудование – 562 тыс. руб., офисное оборудование – 1 258 тыс. руб., производственный инвентарь – 5 131 тыс. руб., транспортные средства – 2 024 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблице 2.1 раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует офисные помещения (часть помещений в отдельно стоящих зданиях) у ООО "Ленэстейтпроект" (г. Санкт-Петербург) и ИП Васильев А.И. (г. Москва).

2). Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 401 625 тыс. руб., в т. ч.:

- Покупатели и заказчики – 186 825 тыс. руб.

- Авансы выданные – 109 517 тыс. руб.

- Разные дебиторы и кредиторы – 105 283 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 создан резерв по сомнительному долгу в сумме вовремя непогашенной дебиторской задолженности на основании применения профессионального суждения о качестве дебиторской задолженности и ее оборачиваемости после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 за вычетом начисленного резерва по сомнительному долгу.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности отражена в таблице 5.2. раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3). Кредиторская задолженность:

Остаток кредиторской задолженности (долгосрочной) на конец отчетного года составил 129 тыс. руб. (задолженность по лизинговым платежам).

Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 579 759 тыс. руб., в т. ч.:

- Поставщики и подрядчики – 14 802 тыс. руб.

- Авансы полученные – 526 108 тыс. руб.

- Налоги и сборы- 38 758 тыс. руб.

- Разные дебиторы и кредиторы- 91 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4). Основные показатели деятельности Общества за 2020 г.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) – 384 617 тыс. руб.,

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – (116 461) тыс. руб.,

Управленческие расходы – (228 628) тыс. руб.

Расшифровка показателей строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах приведена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль от продаж за 2020 год – 39 528 тыс. руб.

Проценты к получению - 962 тыс. руб.

Прочие доходы – 237 002 тыс. руб.,

Прочие расходы – (272 734) тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2020 г. – 4 579 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль – (7 702) тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль – 7 203 тыс. руб.

Прочее – 102 тыс. руб.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Организацией за 2020 г. – 3 530 тыс. руб.

5) Отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в сумме 7 203 тыс. руб. обусловлен следующими факторами:

- возникновением вычитаемой временной разницы в сумме 38 440 тыс. руб. - признанного резерва по сомнительному долгу и оценочному обязательству. В налоговом учете резервы по сомнительным долгам и оценочное обязательство по отпускам не создаются;

- возникновением налогооблагаемой временной разницы в сумме 2 427 тыс. руб. в результате различия критериев признания основных средств и незавершенного производства бухгалтерском и налоговом учете.

В бухгалтерском балансе отражена сальдированная сумма отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с п.19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО КРЕДИТАМ (ЗАЙМАМ)

Кредиты от банков в 2020 году не привлекались.

Общество в течение отчетного периода не получало беспроцентные займы от единственного участника Общества.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. - единственный участник Общества (принадлежит доля в капитале в размере 100%).

Участник Общества действует в собственных интересах и является конечным бенефициаром (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Заработная плата Генерального директора за отчетный 2020 год составила 1128129 руб., за 2019 год - 1026171 руб.

Беспроцентные займы от аффилированных лиц на пополнение оборотных средств не выдавались. Задолженность на 31 декабря 2020 года отсутствует. Задолженность перед бенефициаром по привлеченным на 31 декабря 2020 года средствам отсутствует.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. является участником ООО «Дата Матрикс» (принадлежит доля в капитале в размере 83,25%)

В 2020 году между ООО «ОСТ Рус» и ООО «Дата Матрикс» были совершены следующие сделки и финансовые операции:

1) Общество предоставило ООО «Дата Матрикс» беспроцентные займы на общую сумму 34000 тыс. руб. Срок возврата займов по указанным Договорам - 2020г.

2) Общество оказало услуг по написанию медицинской документации и переводам технической документации ООО «Дата Матрикс» на общую сумму 2 131 тыс. руб., в том числе НДС 20%

3) Общество получило доход от сдачи части помещений в субаренду ООО «Дата Матрикс» на сумму 565 тыс. руб., в том числе НДС 20%

4) ООО «Дата Матрикс» оказало Обществу услуг по обработке данных клинических исследований на сумму 16 925 тыс. руб.

Общая задолженность ООО «ОСТ Рус» перед ООО «Дата Матрикс» по состоянию на 31.12.19г. – 800 тыс. руб., на 31.12.20г. – 110 тыс. руб. Общая задолженность ООО «Дата Матрикс» перед ООО «ОСТ Рус» по состоянию на 31.12.19г. – 135957 тыс. руб., на 31.12.20г. – 185 422 тыс. руб., в том числе просроченная 88 200 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус» Шаров Д.Е. является участником ООО «РиКон» (принадлежит доля в капитале в размере 100%).

Сделок между ООО «ОСТ Рус» и ООО «РиКон» в 2020 году не осуществлялось.

Других сделок со связанными сторонами не осуществлялось.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления не производилось.

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ ЗА 2020 ГОД. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В 2020 году после отчетной даты были выявлены ошибки, которые привели к искажению показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год. Данные ошибки не являются существенными, не требуют ретроспективного пересмотра показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год и учтены при формировании отчетности за 2020 год.

В 2020 году прибыль, полученная по результатам прошлых лет, не распределялась.

Решение о распределении чистой прибыли за 2020 год не принималось.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не выявлено.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

Отчетность ООО «ОСТ Рус» за 2020 год не подлежит обязательному аудиту. За 2019 год на годовую бухгалтерскую отчетность аудиторское заключение получено.

30 марта 2021г.

Генеральный директор ООО «ОСТ Рус»

_____ Д.Е Шаров

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
						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.	62 350	-	-	(61 000)	-	-	-	1 350	-
	5315	за 2019г.	52 937	-	46 000	(36 132)	-	216	(455)	62 350	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2020г.	62 350	-	-	(61 000)	-	-	-	1 350	-
	5316	за 2019г.	52 937	-	46 000	(36 132)	-	216	(455)	62 350	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	62 350	-	-	(61 000)	-	-	-	1 350	-
	5310	за 2019г.	52 937	-	46 000	(36 132)	-	216	(455)	62 350	-

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 долгосрочную 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.	169 867	-	257 789	5 047	(31 616)	-	-	-	38	500	401 625	(34 204)
	5530	за 2019г.	105 810	-	112 157	-	(48 463)	(2)	-	-	-	363	169 867	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	84 999	-	127 241	-	(25 414)	-	-	-	-	-	186 825	(34 204)
	5531	за 2019г.	68 787	-	59 097	-	(42 884)	(1)	-	-	-	-	84 999	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	82 565	-	32 563	-	(5 611)	-	-	-	-	-	109 517	-
	5532	за 2019г.	31 908	-	52 860	-	(2 202)	(1)	-	-	-	-	82 565	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 303	-	97 985	5 047	(590)	-	-	-	38	500	105 283	-
	5533	за 2019г.	5 115	-	200	-	(3 377)	-	-	-	-	363	2 303	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	169 867	-	257 789	5 047	(31 616)	-	-	X	X	X	401 625	(34 204)
	5520	за 2019г.	105 810	-	112 157	-	(48 463)	(2)	-	X	X	X	169 867	-

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	48 975	48 975	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 975	48 975	-	-	-	-
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.	-	129	-	-	-	-	-	-	129
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	244 279	434 472	321	(99 851)	-	-	38	500	579 759
	5580	за 2019г.	218 478	90 304	62	(64 930)	-	-	-	363	244 279

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	28 913	4 326	-	(18 936)	-	-	-	500	14 802
	5581	за 2019г.	19 751	21 099	-	(11 621)	-	-	-	-	29 229
авансы полученные	5562	за 2020г.	201 317	336 381	-	(11 590)	-	-	-	-	526 108
	5582	за 2019г.	179 355	67 416	-	(45 455)	-	-	-	-	201 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	14 016	25 931	103	(1 330)	-	-	38	-	38 758
	5583	за 2019г.	19 279	2 146	2	(7 770)	-	-	-	360	14 016
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	67 809	179	(67 988)	-	-	-	-	1
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	33	25	39	(7)	-	-	-	-	90
	5586	за 2019г.	94	(41)	60	(84)	-	-	-	4	33
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	244 279	434 472	321	(99 851)	-	X	X	X	579 759
	5570	за 2019г.	218 478	90 304	62	(64 930)	-	X	X	X	244 279

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 406	2 232
Расходы на оплату труда	5620	156 624	154 899
Отчисления на социальные нужды	5630	36 075	49 402
Амортизация	5640	2 602	2 201
Прочие затраты	5650	144 362	169 608
Итого по элементам	5660	343 069	378 342
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(81)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 020	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	345 089	378 261

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 753	4 273	(3 792)	-	4 235
в том числе:	5701	-	-	-	-	-