

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Декорс М"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2020	12	31
52577200		
7710328600		
64.99.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Изьянов Виталий Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)



31 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Декорс М"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	45 252	45 252	73 402
Отложенные налоговые активы	1180	2 060	1 761	1 455
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 936	4 124	2 211
Финансовые вложения краткосрочные	1240	24 200	24 200	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46	42	138
Прочие оборотные активы	1260	-	2	-
ИТОГО активы	-	77 494	75 380	77 206
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	10 396	15 431	16 541
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	22 568	15 209	14 800
Кредиторская задолженность	1520	19	113	17
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14	3	3
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	32 997	30 757	31 361
Стоимость чистых активов	-	44 497	44 623	45 845

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
	5120	5121	-		-		-	
Всего			-		-		-	
в том числе:			-		-		-	

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

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



Руководитель _____
Изыянов Виталий
Алексеевич
 (подпись) СКВА * (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

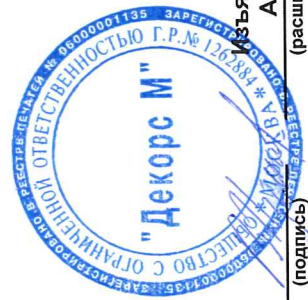
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	3	-	-
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 Козьянов Виталий(подпись) Алексеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

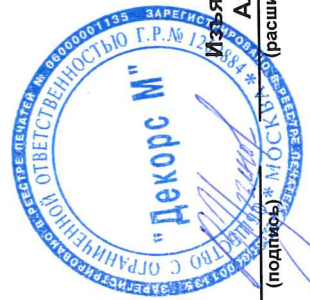
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило		накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	45 252	-	-	-	-	первоначальная стоимость	45 252	накоплен- ная коррек- тировка	-
	5311	за 2019г.	73 402	-	-	(28 150)	-	первоначальная стоимость	45 252	накоплен- ная коррек- тировка	-
в том числе:											
Паи	5302	за 2020г.	45 252	-	-	-	-		45 252		-
	5312	за 2019г.	45 252	-	-	-	-		45 252		-
Долгосрочные займы	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-		-		-
	5313	за 2019г.	28 150	-	-	(28 150)	-		-		-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	24 200	-	24 200	-	-		24 200		-
	5315	за 2019г.	-	-	24 200	-	-		24 200		-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	24 200	-	-	-	-		24 200		-
	5316	за 2019г.	-	-	24 200	-	-		24 200		-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	69 452	-	-	-	-		69 452		-
	5310	за 2019г.	73 402	-	24 200	(28 150)	-		69 452		-

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Ильянов Виталий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Ильянов Виталий
Алексеевич
(подпись)
расшифровка подписи

31 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	4 124 2 211	- -	1 840 1 944	- -	(28) (31)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 936 4 124	- -
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	28 31	- -	25 28	- -	(28) (31)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	25 28	- -
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	4 096 2 180	- -	1 815 1 916	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 911 4 096	- -
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	4 124 2 211	- -	1 840 1 944	- -	(28) (31)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 936 4 124	- -

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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло					спливание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	15 431	-	673	(5 708)	-	-	-	-	10 396	
	5571	за 2019г.	16 541	-	2 391	(3 501)	-	-	-	-	15 431	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	15 431	-	673	(5 708)	-	-	-	-	10 396	
	5573	за 2019г.	16 541	-	2 391	(3 501)	-	-	-	-	15 431	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	15 322	5 187	2 177	(99)	-	-	-	-	22 587	
	5580	за 2019г.	14 817	1 070	(565)	(99)	-	-	-	-	15 322	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	99	-	-	(99)	-	-	-	-	-	
	5581	за 2019г.	-	99	-	-	-	-	-	-	99	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5	1	-	(1)	-	-	-	-	6	
	5583	за 2019г.	6	-	-	(1)	-	-	-	-	5	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	15 209	5 182	2 177	-	-	-	-	-	22 568	
	5585	за 2019г.	14 800	971	(562)	-	-	-	-	-	15 209	
прочая	5566	за 2020г.	9	4	-	-	-	-	-	-	13	
	5586	за 2019г.	11	-	-	(2)	-	-	-	-	9	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	30 753	5 187	2 850	(5 807)	-	-	X	X	32 983	
	5570	за 2019г.	31 358	1 070	2 391	(4 066)	-	-	X	X	30 753	

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	-	-	-



Изьков Виталий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

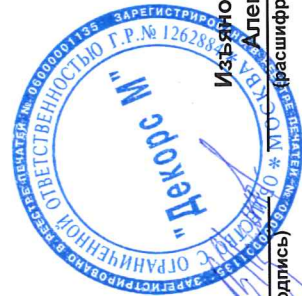
Руководитель

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	174	168
Отчисления на социальные нужды	5630	50	51
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 588	1 393
Итого по элементам	5660	1 812	1 612
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	1 812	1 612

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



Истьянов Виталий
Алексеевич

Руководитель

(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	3	18	(7)	-	14
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов	5701	3	18	(7)	-	14



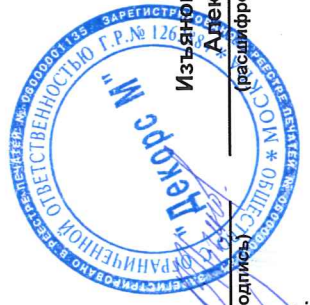
Изъянов Виталий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Изыянов Виталий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Изьянов Виталий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Декорс М»
за 2020 год**

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Декорс М»

Адрес местонахождения: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д. 2/11, строение 2, подвал пом. 1 ком. 5 оф. 2

Зарегистрировано в Едином государственном реестре, ОГРН 1037700046779

Состоит на учете в ИФНС РФ № 10 по ЦАО г. Москвы

ИНН 7710328600 КПП 771001001

Основные статистические коды: ОКПО 52577200, ОКТМО 45382000

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний»

Филиалы и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в 2020 году не происходило.

Общество является участником ООО «МетЭкспоТорг» и владеет долей в уставном капитале в размере 39 071 600 рублей, что составляет ~100 % , ООО «Фарм-Терра» владеет долей в уставном капитале в размере 6 180 000,00 что составляет ~0,8 %.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2020 год составила 1 человек.

Совет директоров и контрольные органы Общества не предусмотрены. Исполнительный орган Общества – генеральный директор – Изъянов Виталий Алексеевич.

Ведение бухгалтерского учета поручено:

- в период с 01.12.2019 г. по настоящее время специализированной организации ООО КГ "Ранком" на основании заключенного договора возмездного оказания услуг № 05-12/РК от 01.12.2019 г.

Общество является малым предприятием в соответствии со ст.4 Федерального Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007.

Общество не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и на основании Приказа № 1/12 от 29.12.2014 «Об учетной политике Общества».

Положения Учетной политики Общества применяются на протяжении ряда лет и уточняются в соответствии с вновь утвержденными Положениями по бухгалтерскому учету и включают в себя совокупность принципов и правил ведения методов бухгалтерского учета применительно к специфике предприятия.

Учетная политика может дополняться отдельными приказами в случае внесения изменений в законодательные акты, регулирующие порядок бухгалтерского учета, и в других случаях, предусмотренных п.10 ПБУ 1/2008.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Оценка материально-производственных запасов

Оприходование МПЗ

В соответствии с ПБУ 5/01 материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Фактическими затратами на приобретение материально-производственных запасов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально — производственных запасов;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Оценка МПЗ при выбытии

В соответствии с ПБУ 5/01 при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией (товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) одним из следующих методов:

- по себестоимости каждой единицы;
- по средней себестоимости;
- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

Применение одного из методов по виду (группе) запасов производится в течение отчетного года.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии:

- просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней
- информации о финансовых проблемах должника.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии со ст.11 Закона 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.10) и зависят от существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Кассовый метод, установленный п.12 ПБУ 9/99 не применяется.

Доходы от участия в уставных капиталах других предприятий учитываются в составе доходов, связанных с обычными видами деятельности.

Причитающиеся к получению на конец отчетного периода проценты, дисконт по выданным собственным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе прочих доходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

В состав управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», входят расходы для нужд управления: содержание персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Указанные расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей:

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных (выданных) денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате (получению) процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора.

Учет финансовых вложений в виде ценных бумаг ведется по эмитентам, видам и номинальной стоимости ценных бумаг. Учет других финансовых вложений ведется по контрагенту и виду вложения.

Не являются финансовым вложением и учитываются на счете 76 выданные беспроцентные займы (п.2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 и п.9 ПБУ 19/02). Проценты, начисленные по данным вложениям, отражаются обособленно на счете 76.09.

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок более 3-х месяцев признаются финансовыми вложениями.

Согласно п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н и в соответствии с Учетной политикой Общество формирует резервы.

Согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н и в соответствии с Учетной политикой Общество учет расчетов по налогу на прибыль ведет с применением ПБУ 18/02.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности¹

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

¹ Информация> Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности"

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2020

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
Лукьянов Андрей Борисович – 100 %	Акционер- физическое лицо (доля владения %)
Отсутствует	Член совета директоров
Генеральный директор Изъянов Виталий Алексеевич	Основной управленческий персонал
Общество с ограниченной ответственностью «МетЭкспоТорг» ~100 %	Дочерняя Организация (доля владения %)
Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Терра» ~0,8 %	Дочерняя Организация (доля владения %)
Лукьянов Андрей Борисович	Бенефициарный владелец

Анализ структуры баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2020 года составила 77 494 тыс. руб. , на 31.12.2019 – 75 380 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Основные средства и нематериальные активы Общество в 2020 году не имело.

Расшифровка финансовых вложений в разделе «Внеоборотные активы»:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
Доля в уставном «МетЭкспоТорг» общество с ограниченной ответственностью	39 072	39 072
Доля в уставном «Фарм-Терра» общество с	6 180	6 180

ограниченной ответственностью		
-------------------------------	--	--

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Структура и движение дебиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
Дебиторская задолженность, в т.ч.	4 125	5 936
- расчеты с поставщиками	29	25
- расчеты с разными дебиторами, в т.ч	4 096	5 911
- проценты по выданным займам	4 096	5 911

Расшифровка финансовых вложений в разделе «Оборотные активы»:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочные займы, в т.ч.	24 200	24 200
ООО «Антарес»	24 200	24 200

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. Составила 19 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
Кредиторская задолженность, в т.ч.	113	19
- расчеты с поставщиками	99	-
- расчеты по налогам	1	2
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	4

- расчеты с персоналом по оплате труда	9	13
--	---	----

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

В отчетном периоде Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства на оплату отпусков.

Информация об оценочном обязательстве на 31.12.2020: 14 тыс. руб., на 31.12.2019: 3 тыс.руб.

Задолженность по кредитам и займам.

Краткосрочные кредиты и займы, тыс.руб.:

Наименование займодавца	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма процентов на 31.12.2020	Сумма процентов на 31.12.2019
Ивитал Люкс ООО	4 383	6 248	1 757	1 434
Интеркрафт ООО	7 047	-	1 480	-
МЕДЛИ ООО	6 190	6 190	1 711	1 337

Долгосрочные кредиты и займы, тыс.руб.:

Наименование займодавца	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма процентов на 31.12.2020	Сумма процентов на 31.12.2019
Интеркрафт ООО	-	6 807	-	1 094
ТЦ Инстар ООО	6 900	4 455	3 496	3 075

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Доходы, связанные с участием в других организациях отражены по строке «Выручка» и составляют 1 077 тыс. руб.

Налог на доходы от долевого участия удержан у источника выплаты.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены следующие доходы:

Наименование контрагента, договор	Сумма (тыс. руб.) 2019 г.	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.
ООО «Антарес» Договор займа №ДМ-ИГ/4-17 18.05.2017	1 916	1 815

Итого	1 916	1 815
-------	-------	-------

На себестоимость продаж отнесены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.) 2019 г.	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.
Заработная плата управленческого персонала	(170)	-
Страховые взносы	(51)	-
Арендная плата	(34)	
Резерв на оплату отпусков	(13)	
Итого:	(268)	-

К управленческим расходам отнесены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.) 2019 г.	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.
Аренда офиса	-	(34)
Аудиторские услуги	(90)	()
Бухгалтерские и консультационные услуги	(468)	(472)
Юридические услуги	(710)	(1 040)
Информационно-консультационные услуги	(19)	(21)
Нотариус	-	(4)
Кадровые услуги	(53)	
Прочие услуги	(4)	(1)
Заработная плата управленческого персонала		(187)
Страховые взносы		(53)
Итого:	(1 344)	(1 812)

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.) 2019 г.	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.
Комиссии банка	(2)	(1)
Итого:	(2)	(1)

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены следующие расходы:

Наименование контрагента, договор	За 2020 г. сумма (тыс. руб.)	За 2019 г. сумма (тыс. руб.)
ООО «ИвитаЛЮКС» ДЗ №ИЛ-ДМ/3-17 18.05.2017	(323)	(511)
ООО «Медли» ДЗ №МЕ-ДМ/2-17 18.05.2017	(375)	(481)
ООО «Интеркрафт» ДЗ №ИК-ДМ/1-17 18.05.2017	(386)	(551)
ООО «ТЦ Инстар» ДЗ № ТЦИ-Д-01/11 от 10.10.2011	(422)	(285)
Итого:	(1 506)	(1 828)

Расчеты по налогу на прибыль

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

Организация досрочно (начиная с отчетности за 2019 год) применяет:

- изменения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.
- изменения, внесенные Приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. N 61н в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н (в том числе, - Организация применяет досрочно новую форму отчета о финансовых результатах).

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Убыток по данным налогового учета составил 1 493 тыс. руб.

Убыток по данным налогового учета составил 427 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 85 тыс.руб.

Общество в 2020 г. являлось получателем дохода от долевого участия в сумме 1 077 тыс. руб., который отразило в налоговой декларации по налогу на прибыль в стр.70 «Доходы, исключаемые из прибыли» Листа 02 (п.5.3 Порядка заполнения налоговой декларации), поскольку налог на прибыль удержан источником выплаты.

Применяемые налоговые ставки: 20%

Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки по финансовым вложениям и банковским депозитам, в т.ч. свыше 3 месяцев, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Дивиденды к получению отражаются в строке 4111 Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Остаток денежных средств 31.12.2020 г. составляет 46 тыс. руб, на 31.12.2019 составляет 42 тыс. руб.

Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства Общества учитываются в финансовой (бухгалтерской) отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Несмотря на неопределенность в отношении длительности сложной эпидемиологической ситуации и возможных экономических и иных последствий, вводимых Правительством РФ ограничений, руководство Организации сделало выводы о стабильности функционирования компании, в связи со стабильностью на рынке банковских услуг.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

В связи с указанным выше, отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности. Руководство принимает меры, которые направлены на

продолжение деятельности в будущем. Организация использует инструменты государственной поддержки, а именно: организация воспользовалась правом на применение пониженных ставок по страховым взносам.

Общество получило чистые убытки в сумме (126) тыс. руб. в 2020 году, но по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов сумма чистых активов составила 44 497 тыс. руб. и 44 623 тыс. руб. соответственно, кроме того, по состоянию на конец проверяемого периода отмечен убыток от операционной деятельности в сумме (735) тыс. руб.

Несмотря на полученный убыток, Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Согласно плана руководства, Общество намерено привлечь новые займы, сократить расходы и увеличить капитал путем привлечения новых финансовых вложений.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Отсутствуют события после отчетной даты, связанные с распространением коронавирусной инфекции (covid19), которые могут потребовать корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации.

Генеральный директор

31.03.2021 г.



Изьянов В.А.