

Расчет стоимости чистых активов

ООО "СибСтрой-Экология"

(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	130	241	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 314	12 951	12 152
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	878	1 317	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	33 198	26 315	20 690
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64	288	1 531
Дебиторская задолженность *	1230	16 821	22 708	26 339
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 850	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	792	2 776	7 079
Прочие оборотные активы	1260	201	210	4 037
ИТОГО активы	-	63 248	66 806	71 828
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	773	281	591
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	788	1 261	1 690
Заемные средства краткосрочные	1510	471	2 422	-
Кредиторская задолженность	1520	16 336	24 164	21 144
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	783	847	1 603
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	19 152	28 974	25 029
Стоимость чистых активов	-	44 096	37 831	46 799

* - 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	241	-	-	(110)	-	-	-	241	(110)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	241	-	-	(110)	-	-	-	241	(110)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	241	-	-	(241)	-
	5190	за 2019г.	-	241	-	-	241
в том числе:	5181	за 2020г.	241	-	-	(241)	-
	5191	за 2019г.	-	241	-	-	241

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	3 360	482	-	(3 842)	-
	5250	за 2019г.	3 360	1 700	-	(1 700)	3 360
в том числе:							
Вал в сборе	5241	за 2020г.	2 030	(2 030)	-	-	-
	5251	за 2019г.	2 030	-	-	-	2 030
Размотчик	5242	за 2020г.	695	-	-	(695)	-
	5252	за 2019г.	695	-	-	-	695
Намотчик	5243	за 2020г.	636	-	-	(636)	-
	5253	за 2019г.	636	-	-	-	636
Вал в сборке	5244	за 2020г.	-	2 031	-	(2 031)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL i3	5245	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компрессор гаражный C-416M	5246	за 2020г.	-	102	-	(102)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телефон Apple iPhone XR 128GB	5247	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук NB Huawei	5248	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телефон Huawei ELS-NX9	5249	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система СКУД (учет рабочего времени)		за 2020г.	-	129	-	(129)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ультрабук Honor MagicBook Pro 16 HLY-W19R		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный CPCD30 VIN CLG2000ZCJT819579		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 444	-	(1 444)	-
Таль электрическая ТЭ320МА 3,2т высота подъема 9,0м Р/р М5 Т от -20+40		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	124	-	(124)	-
Компрессор		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	48	-	(48)	-
Телефон Huawei LYA-L29		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	42	-	(42)	-
Телефон Huawei LYA-L29 1		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	41	-	(41)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 296	2 296	-
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 _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	26 315	-	171 627	(164 744)	-	-	X	33 198	-
	5420	за 2019г.	20 690	-	191 191	(185 566)	-	-	X	26 315	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	20 829	-	41 377	(48 156)	-	-	10 705	14 049	-
	5421	за 2019г.	18 851	-	51 907	(49 929)	-	-	11 526	20 829	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4 110	-	56 150	(42 472)	-	-	22 481	17 787	-
	5422	за 2019г.	1 315	-	57 518	(54 723)	-	-	27 893	4 110	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	595	-	13 049	(12 494)	-	-	2 763	1 150	-
	5423	за 2019г.	378	-	19 316	(19 099)	-	-	9 604	595	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	55 914	(55 914)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	55 881	(55 881)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	632	-	5 071	(5 492)	-	-	-	210	-
	5426	за 2019г.	98	-	6 421	(5 887)	-	-	-	632	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2020г.	148	-	66	(214)	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	47	-	148	(47)	-	-	-	148	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	23 728	(1 020)	7 229	9 282	(22 463)	(21)	85	-	-	-	17 756	(935)	
	5530	за 2019г.	26 339	-	22 804	-	(23 059)	(2 356)	(1 020)	-	-	-	23 728	(1 020)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	20 268	(863)	4 805	-	(19 398)	-	-	-	-	-	5 675	(863)	
	5531	за 2019г.	21 814	-	21 043	-	(20 456)	(2 133)	(863)	-	-	-	20 268	(863)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 916	(157)	708	-	(1 339)	(20)	85	-	-	-	1 265	(72)	
	5532	за 2019г.	2 884	-	1 186	-	(1 932)	(223)	(157)	-	-	-	1 916	(157)	
Прочая	5513	за 2020г.	1 539	-	1 716	9 282	(1 720)	(1)	-	-	-	-	10 816	-	
	5533	за 2019г.	1 607	-	574	-	(642)	-	-	-	-	-	1 539	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Дебиторская задолженность")	5514	за 2020г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	34	-	-	-	(29)	-	-	-	X	X	5	-	
Итого	5500	за 2020г.	23 728	(1 020)	7 229	9 282	(22 463)	(21)	85	X	X	X	17 756	(935)	
	5520	за 2019г.	26 339	-	22 804	-	(23 059)	(2 356)	(1 020)	X	X	X	23 728	(1 020)	

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	935	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	863	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	72	-	-	-	-	-
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.	-	1 261	-	(472)	-	-	-	-	788
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	1 261	-	-	(472)	-	-	-	-	788
	5574	за 2019г.	1 690	1 261	-	(1 690)	-	-	-	-	1 261
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	26 586	34 537	2	(42 984)	(1 333)	-	-	-	16 808
	5580	за 2019г.	21 144	25 491	18	(19 917)	(150)	-	-	-	26 586
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	18 898	1 730	-	(12 697)	(1 331)	-	-	-	6 600
	5581	за 2019г.	19 375	13 659	-	(14 051)	(86)	-	-	-	18 898
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 122	9 184	-	(5 093)	-	-	-	-	9 213
	5582	за 2019г.	333	5 046	-	(195)	(62)	-	-	-	5 122
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	116	21 151	2	(20 746)	-	-	-	-	523
	5583	за 2019г.	1 329	4 341	18	(5 573)	-	-	-	-	116
кредиты	5564	за 2020г.	-	422	-	-	-	-	-	-	422
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 422	2 000	-	(4 422)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	2 422	-	-	-	-	-	-	2 422
прочая	5566	за 2020г.	28	-	-	(26)	(2)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	106	22	-	(99)	(2)	-	-	-	28
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	26 586	35 798	2	(43 456)	(1 333)	X	X	X	17 596
	5570	за 2019г.	21 144	25 491	18	(19 917)	(150)	X	X	X	26 586

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Утешев Рустам
Сайрамбаевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	47 097	66 567
Расходы на оплату труда	5620	4 716	8 991
Отчисления на социальные нужды	5630	1 305	3 204
Амортизация	5640	4 372	4 624
Прочие затраты	5650	11 901	18 301
Итого по элементам	5660	69 391	101 687
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 275	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 811)	(3 545)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 855	98 142

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

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	847	620	(453)	(231)	783
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	847	620	(453)	(231)	783

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Утешев Рустам
Сайрамбаевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 г. ООО «СибСтрой-Экология».

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИРМЫ

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «СибСтрой-Экология».

Дата государственной регистрации: 10 января 2013 года; Свидетельство о регистрации выдано Межрайонной налоговой Федеральной налоговой службы России №14 по Тюменской области; основной регистрационный номер 1137232000400.

Юридический адрес: 625002, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Сакко, д. 5/2а.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды;
- Оптовая торговля строительными материалами;

Основным видом деятельности общества является производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды.

Учредители – физические лица.

Уставный капитал общества составляет 20 000 000

руб. Среднегодовая численность – 8 человек.

Численность работающих на 31.12.2020 года составляет 9 человек.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Утешев Рустам Сайрамбаевич.

Общество не имеет филиалов.

Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика:

- в ИФНС России по г.Тюмени № 3 по месту своего нахождения;
- в ИФНС России по г.Тюмени № 6 по месту нахождения обособленного подразделения по адресу Тюменская область, Тюменский район, пос. Винзили, ул. 50 лет Октября 1а.

Производственная деятельность ведется по месту нахождения обособленного подразделения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34 от 29 июля 1998г., Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой организации, утвержденной приказом №1 от 15.08.2017 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020г. подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

В целях исчисления НДС дата реализации признается по мере отгрузки.

В целях исчисления налога на прибыль учет доходов и расходов ведется по методу начисления. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется развернуто.

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, произведенного самой организацией, по стоимости его изготовления.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6,7 ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов», нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока

использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для перепродажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п.24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга, на основании проведенной инвентаризации расчетов перед составлением бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

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

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 №106Н. Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступлений денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.9 ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает

лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторская задолженность (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно (п.9, 20 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов) списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. По окончании месяца часть транспортно-заготовительных расходов, относящаяся к проданным товарам списывается в расходы. Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам,

отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Изменения в учетной политике

В течении 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020год.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Информация о существенных активах и обязательствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличных формах.

Прочие оборотные активы

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций, тыс.руб.:

Виды активов	2020г.	2019г.	2018г.
Недостачи и потери от порчи ценностей(отражена стоимость украденного автомобиля)	-	-	3761
НДС по арендным обязательствам (по договорам лизинга)	201	210	258
Денежные документы	-	-	19
Итого прочие оборотные активы	201	210	4038

Прочие долгосрочные обязательства

На 31 декабря прочие долгосрочные обязательства состояли из следующих позиций, тыс.руб.:

Виды обязательств	2020г.	2019г.	2018г.
Обязательства по договорам лизинга	788	1261	1690
Итого прочие долгосрочные обязательства	788	1261	1690

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2020г.	2019г.
Выручка от реализации – всего в том числе	65 482	91 440
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	47 984	55 748
Выручка от реализации покупных товаров	17 498	35 692

Информация о себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличных формах.

Проценты к получению и уплате:

В составе процентов к получению отражен доход в виде начисленных процентов по предоставленным другим организациям краткосрочным займам (срок погашения 28.02.2021г.) в сумме 19 тыс.руб.

В составе процентов к уплате отражен расход в сумме 125 тыс.руб. по начисленным процентам по полученным займам, полностью погашенным в течении 2020 года.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы отражения в отчетности развернуто.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав прочих доходов	2020г.	2019г.
Штрафы, неустойки, пени по условиям договоров	9 282	-
Восстановлена избыточная сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам	231	1805
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	141	-
Доходы от реализации прочего имущества	763	17
Списание кредиторской задолженности	1333	19
Курсовые разницы	92	52
Прочие	45	53
Итого прочие доходы	11 887	2 276

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав прочих расходов	2020г.	2019г.
Расходы от реализации прочего имущества	697	184
Списание дебиторской задолженности	21	2 356
Курсовые разницы	231	109
НДС не возмещаемый	95	1 091
Резервы по сомнительным долгам	64	1 020
Пошлины	6	2
Штрафы и пени	22	62
Расходы на услуги банков	90	-
Прочие	361	1 138
Итого прочие расходы	1 587	5 962

Отложенный налог на прибыль

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице, тыс.руб.:

Наименование	Изменение за 2020 год	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО
<i>Вычитаемые временные разницы</i>	-2 190	-438

- Убытки прошлых лет	- 3 125	- 625
- Резервы сомнительных долгов	935	187
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>	-2 465	-493
- Готовая продукция	-2 245	-449
- Материалы	5	1
- Остаточная стоимость основных средств	- 225	-45

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты не происходили.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются его участники. В 2020 г. сделки с ними не заключались.

В течении 2020г. Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу 917 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган – генеральный директор

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020г. у Общества условные обязательства и условные активы отсутствуют.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в 2020 году, привела к общероссийским мерам по сдерживанию распространения COVID-19 и к приостановке деятельности как поставщиков, так и покупателей во втором квартале 2020 года. Что сказалось снижением выручки от реализации за 2020 год на 28,4%. При этом снижение расходов по обычным видам деятельности пропорционально снижению выручки от реализации и составляет 30,8%.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.