

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Н.Б.Е.-Холдинг" за 2020 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Н.Б.Е.-Холдинг"

ИНН 5032170903 , КПП 695001001, ОГРН 1075032009447

170040 г. Тверь пр-т Николая Корыткова, д.45,помещение 7

Генеральный директор организации Хартманн Олег

ИНН руководителя организации 695012812909

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2 человека, численность по состоянию на 31.12.2020г. – 2 человека.

Размер уставного капитала организации 200 000 рублей

По состоянию на 31.12.2020г. учредителем Общества является юридическое лицо I.C.E. Innovative Canmakers Europe SE , являющееся резидентом Германии (100 % доля владения)

Участники компании I.C.E. Innovative Canmakers Europe SE:

50% доля владения BLECHWARENFABRIK LIMBURG GMBH Германия

50% доля владения GIORGIO FANTI spa Италия.

Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах в т.ч. направлялись запросы на контакты , имеющиеся в распоряжении Общества. Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39.2).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерский учет велся согласно «Учетной политики предприятия» утвержденной приказом генерального директора согласно ПБУ 1/2008. Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора Общества.

2. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

- порядок признания выручки ООО «Н.Б.Е.-ХОЛДИНГ»- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается **по отгрузке (методом начисления)** работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26.02.1 «Общехозяйственные расходы (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» методом директ-костинг. способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности)* отражаются на счете 97.

В отчетном периоде были созданы следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков
- резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался .

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения

обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

- способы оценки ОС, способы начисления амортизации по ОС:

Основные средства отражаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с требованиями норм ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденных приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. и ст. 256 «Амортизируемое имущество», ст. 257 «Порядок определения стоимости амортизируемого имущества» НК РФ. Применять линейный способ начисления износа (амортизации) по основным средствам (п. 18 ПБУ 6/01 и п. 1 пп. 1 ст. 259 НК РФ).

Срок полезного использования объекта основных средств, приобретенных после 01.01.2003, определяется организацией при принятии к бухгалтерскому и налоговому учету в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 и п. 3 ст. 258 «амортизационные группы» НК РФ. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п. 27 ПБУ 6/01 и ст. 260 НК РФ).

- способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства, принятые сроки полезного использования НМА:

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском и налоговом учете по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 № 91 н. и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ. Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде (п. 20 ПБУ 14/2000).

Применять линейный способ начисления износа (амортизации) по нематериальным активам согласно п. 15 ПБУ 14/2000 и п. 1 ст. 259 НК РФ исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из срока действия патента свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации

- Производство и учет затрат: прямые расходы на производство продукции (работ, услуг) учитываются на счете 20 "Основное производство"; (п. 1 пп. 1 ст. 318 НК РФ)

По дебету счета 20 "Основное производство" учитываются прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения с учетом положений статьи 272 НК РФ, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318-320 НК РФ.

- Займы и кредиты:

Обязательства Организации по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в составе прочих расходов. Учет начисленных процентов и их отнесение к расходам осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 107н).

Учет финансовых вложений осуществлять на основании Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" утвержденному приказом Минфина России от 10.12.2000 № 126н.

- Прочие доходы и расходы

Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 "Прочие доходы и расходы", к которому открываются следующие субсчета: 91-1 "Прочие доходы", 91-2 "Прочие расходы", 91-9 "Сальдо прочих доходов и расходов".

По кредиту субсчета 91-1 "Прочие доходы" отражаются доходы в соответствии с ПБУ 9/99. По дебету субсчета 91-2 "Прочие расходы" отражаются расходы в соответствии с ПБУ 10/99. Включать в состав

прочих расходов:

- Курсовые разницы Курсовые разницы начислять в моменты совершения хозяйственных операций (погашения обязательств) и в конце каждого квартала (месяца).
- проценты по займам, за исключением процентов по займам, привлеченным для приобретения создания и строительства инвестиционного актива могут списываться только на удорожание из первоначальной стоимости, т.е. отражаться по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Проценты включаются в состав расходов организации, которые будут списываться на увеличение на удорожание стоимости инвестиционного актива равномерно (п. 8 ПБУ 15/2008)
- Штрафные санкции по хозяйственным договорам включать в состав прочих доходов и расходов
- Несущественные ошибки прошлых лет, выявленные в текущем (отчетном) периоде

Формирование конечного финансового результата деятельности Организации происходит на счете 99 "Прибыли и убытки". Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

3 Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах организации

Активы:

- Нематериальные активы отсутствуют
- У Общества для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты следующие расчетные счета:

№ п/п	Банковские реквизиты
•	Расчетный счет 40702810707100002341 в ПАО АКБ "АВАНГАРД" Корр. счет 30101810000000000201, БИК 044525201

Общество не имеет филиалов и представительств. Все стоимостные показатели отчетности приведены в тысячах рублей. Инвентаризация объектов учета проведена по состоянию на 3 декабря 2020г., расхождений не установлено. Показатели бухгалтерского баланса соответствуют соответствующим показателям Отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 4)	4186	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (столбец 3)	4186
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	4670	Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (столбец 4)	4670
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 5)	4670	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (столбец 3)	4670
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 6)	2543	Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (столбец 4)	2543

В 2020 году у организации отсутствовали следующие риски хозяйственной деятельности:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (налоговые, валютные, таможенные);
- региональные;
- репутационные

ООО «НБЕ-Холдинг» не вело в отчетном периоде экологической деятельности.

В период пандемии новой коронавирусной инфекции ООО «Н.Б.Е.-ХОЛДИНГ» осуществляло свою деятельность в режиме дистанционной полной рабочей недели.

Численность сотрудников не менялась, выручка осталась неизменной, объемы производства остались неизменными, объем поставок остался неизменным.

Сообщаем, что обстоятельства, связанные с пандемией не оказывают влияние на непрерывность деятельности, ни собственники, ни руководство не планирует прекращения деятельности в период как минимум в течение 12 месяцев.

Для организации данная ситуация не является событием чрезвычайного характера оказывающим непреодолимое негативное воздействие на текущую и будущую финансово хозяйственную деятельность.

Коронакризис существенно не повлиял на деятельность компании. После 1 апреля не было договорных споров, заявлений о банкротстве, ограничений по сделкам. 10 августа 2020 года ООО "Н.Б.Е." включено в реестр МСП, что позволило применить пониженный тариф страховых взносов с 1 августа 2020г., других мер государственной поддержки Общество не получало.

- События после отчетной даты, требующие дополнительного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.
- Основные средства. Сроки полезного использования по амортизационным группам:

03 "Доходные вложения в материальные ценности"	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	184 771,10	184 771,10	0,00
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	1 791 977,11	1 791 977,11	0,00
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	966 459,25	908 506,88	57 952,37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	3 896 575,71	3 896 575,71	0,00
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	18 977 024,43	18 499 439,14	477 585,29
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	12 002 899,24	12 002 899,24	0,00
	37 819 706,84	37 284 169,18	535 537,66
Оборудование к установке (сальдо по сч 07)			368 846,94
Итого по коду строки баланса 1160			904 384,60

В 2020 году основные средства не приобретались

- МПЗ:

способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)- оценка стоимости МПЗ осуществляется по средней себестоимости с 01.01.2019г. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. и учитывать как материальные расходы согласно ст.254 НК РФ «Материальные расходы». Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался. Способ оценки МПЗ – по средней себестоимости, в отчетном году не менялся, применяется с 01.01.2019г.

• **Финансовые вложения**

В течение 2020 г. финансовых вложений не осуществлялись, движений по счету 58 не было.

• **Займы и кредиты**

Расшифровка займов выданных:

Н.Б.Е. ООО	Валюта	Сумма	Код строки баланса	Срок погашения
договор беспроцентного займа 20100301 МАТ	РУБ	3 283 711,27	12303	До востр
договор беспроцентного займа 20100621 от 21.06.2010г.	РУБ	11 065 955,14	12303	До востр
Договор беспроцентного займа №17/02 от 17.02.2010 г.	РУБ	2 730 000,00	12303	До востр
Договор беспроцентного займа №22/03 от 22.03.2010 г.	РУБ	10 881 888,00	12303	До востр
Договор беспроцентного займа №23-01/04 от 23.04.2010 г.	РУБ	1 973 165,60	12303	До востр
Договор займа от 10.04.2014г.	РУБ	1 000 000,00	12401	До востр
Договор займа № 20120613 от 13.06.2012г.	РУБ	3 000 000,00	12401	До востр
ИТОГО		33 934 720,01		

Расшифровка процентов по выданным займам по состоянию на 31.12.2020 г., отраженных в составе дебиторской задолженности по строке 12303 баланса:

Заемщик		Задолженнос ть на 01/01/2020	Начислено за 2020 год	Оплачено за 2020 год	Задолженность на 01/01/21
Н.Б.Е. ООО		56 821,92	340 000,00	340 155,28	56 666,67
Договор займа от 10.04.2014г.	РУБ	16 712,33	100 000,00	100 045,69	16 666,67
Договор займа № 20120613 от 13.06.2012г.	РУБ	40 109,59	240 000,00	240 109,59	40 000,00
Итого		56 821,92	340 000,00	340 155,28	56 666,67

• **Выручка**

Основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НОВАЯ БАНКА ИЗ ЕВРОПЫ - ХОЛДИНГ" за последний год приведены ниже в таблице. Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период

организация получила прибыль от продаж в размере 3 023 тыс. руб., что равняется 59,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 862 тыс. руб., или на 22,2%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем при одновременном увеличении на 862 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

убыток от прочих операций за последний год составил 23 727 тыс. руб., что на 35 311 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого год

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	2019 г.	2020 г.
1. Выручка	5 100	5 100
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 215	2 077
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	3 885	3 023

Учет налога на прибыль (пбу18/02)

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2020 г. составила 15641 тыс.руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов

Расходы будущих периодов (ОНА сформированный из убытков прошлого и текущего периодов : остаток убытков на 31.12.2020г.		15 640 940,49
Итого убытков: В т.ч.	$78\,204\,702 \cdot 20\% = 15\,640\,940,49$	
Убыток 2017года	$40\,165\,596 \cdot 20\% = 8\,033\,119,20$	
Убыток 2018 года	$10\,916\,101 \cdot 20\% = 2\,183\,220,20$	
Убыток текущего периода	$27\,123\,005 \cdot 20\% = 5\,424\,601,09$	
Итого		15 640 940,49

Изменение ОНО,ОНА,ПНО:

- изменение ОНА за отчетный период **5425** тыс. руб

Задолженность и переплата по налогу на прибыль на 31.12.2020 **отсутствует**
 Перечислен налог на прибыль в течение 2020 года **210** тыс.руб (налог на прибыль за 2019 год)

- Операции в иностранной валюте/фцы

В течение отчетного периода производилась переоценка дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте. Величина курсовых разниц за 2020 год как положительных, так и отрицательных представлена в таблице.

Прочие доходы/расходы	Расход	Доход
Курсовые разницы по договорам с оплатой в рублях	4 217 760,00	10 620 300,01
Курсовые разницы	53 807 688,92	23 353 066,67
Итого	58 025 448,92	33 973 366,68

По данным бухгалтерского учета убыток от переоценки валютных средств составил **24 052 082,24 руб.**

Курс на 31.12.2020г.:

Наименование	Полное наименование	Курс
EUR	Евро	90,6824

4. Раскрытие информации об изменении оценочных значений (п. 6 ПБУ 21/2008)

По состоянию на 01.01.2020г. оценочные обязательства по резерву отпусков составляли 150 тыс.руб. За 2020 год оценочные обязательства уменьшились на 23 тыс.руб. и составляют на конец отчетного периода 127 тыс.руб. Для расчета резерва применен точный расчет обязательства по каждому работнику на 31.12.2020 г. А именно, достоверная оценка обязательства по каждому работнику, сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на 31.12.2020 г. (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (раздел 2 ПБУ 11/2008):

Единственный учредитель ООО "Новая банка из Европы Холдинг", зарегистрированное по адресу: 170040, г.Тверь пр-т Николая Корыткова д. 45.,пом7 Европейская компания I.C.E. Innovative Canmakers Europe SE.

ООО "Новая банка из Европы Холдинг" владеет ООО "Н.Б.Е." на 65% и сдает подконтрольному обществу все свое оборудование в аренду.

Расшифровка задолженности перед связанными сторонами

Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	
I.C.E. Innovative Canmakers Europe SE. 1 426 994,08 EUR, что эквивалентно 129 403 тыс. руб.	ООО «Н.Б.Е.» 73 048 тыс.руб. по сч.62.01:	
	Договор 20100215 от 15.02.2010г.	65 334 031,50
	Договор №20100215-ОБО от 15.02.2010	952 594,78
	договор купли - продажи 20100301 от 01.03.2010г.	6 761 661,64
	Итого	73 048 287,92

	33 935 тыс.руб – задолженность по займам выданным:		
	Счет учета	Содержание	Сумма
	76.39	договор беспроцентного займа 20100301 МАТ	3 283 711,27
	76.39	договор беспроцентного займа 20100621 от 21.06.2010г.	11 065 955,14
	76.09	Договор беспроцентного займа №17/02 от 17.02.2010 г.	2 730 000,00
	76.39	Договор беспроцентного займа №22/03 от 22.03.2010 г.	10 881 888,00
	76.39	Договор беспроцентного займа №23-01/04 от 23.04.2010 г.	1 973 165,60
	58.03	Договор займа от 10.04.2014г.	1 000 000,00
	58.03	Договор займа № 20120613 от 13.06.2012г.	3 000 000,00
		ИТОГО	33 934 720,01
	58.01	Участие в уставном капитале ООО «Н.Б.Е.»	13 000,00
	76.09	Проценты по займам выданным	340 000,00

Операции за 2020 год

Н.Б.Е. ООО	Задолж на 01.01.20	Оплата	Аренда	Задолж.на 31.12.20
Договор 20100215 от 15.02.2010г.	61 571 000,00	2 356 968,50	6 120 000,00	65 334 031,50
Договор №20100215-ОБО от 15.02.2010	952 594,78			952 594,78
Договор №20100215-РАЗ от 15.02.2010	43 031,50	43 031,50		
договор купли - продажи 20100301 от 01.03.2010г.	6 761 661,64			6 761 661,64
Итого	69 328 287,92	2 400 000,00	6 120 000,00	73 048 287,92

Перечень имущества, переданного в аренду ООО «Н.Б.Е.» по договору аренды №20100215 от 15.02.2010г:

Оборудование	Количество
Весы (Wl-2M, 1200*1200) EB4-3000	1
Закаточный станок FINI D4	1
Компрессор С-415 (№1)	1
Компрессор С-415 (№2)	1
Контейнеры для сбора отх.жести 1150*1200*1000	1
Контейнеры для сбора отх.жести 1150*1200*1000 инв.	1
Кран подъемный гидравлический ОМСН38/А	1
Ленточно-пильная машина АУ-781/1999	1
Ленточный шлифовальный станок FE-BS-90-011056	1
Машина закаточная	2
Машина закаточная KEAV 160 с твистом	1
Машина отбортовочная	1
Машина подвивочная	1
Машина подвивочная инв№33	1
Ножницы дисковые одинарные	1

Пастонакладочная суш. машина серии №AGR175-78/780	1
Пастонакладочная сушильная машина №365027	1
Пастонакладочная сушильная машина №365028	1
Плоскошлифовальный станок мод.3Е711В	1
Погрузчик "Ничиу" FB18P-75DC-470M	1
Полуавт.линия по изгот.жест.тары Блэма-АУЭ ем.1л.	1
Полуавт.линия по изгот.жест.тары Блэма-АУЭ ем.3л.	1
Пресс кривошипный для вырубки крышки Cevolani PA72	1
Пресс пакетировочный БВ-1330(ГА-БА-1330)	1
Пресс РКХД-40	3
Пресс РКХД-40 (инв.№34Пресс подвивочный KEA160/GDBN)	1
Рампа мобильная	1
Станок сверлильный настольный FA-DR-89-260161	1
Станок токарновинторезный 1У61	1
Станок широкоуниверсальный фрезерный BM131 ВФ1	1
Тележка гидравлическая высокоподъемная	2
Упаковочный аппарат Rotowrap C-506 H=2400 с прижим	1
Шлифовальный станок RVC250	1
Штамп к прессу РКХД-40 на дно	2
Штамп к прессу РКХД-40 на кольцо	2
Штамп к прессу РКХД-40 на пробку/крышка	2
Электр.рапр.щит для пастонакл.маш. для дна жбанки,для крышки 153мм,для кольца 153мм	3
Электропогрузчик NICHU 23221AE2483	1
Итого	47

- **Вознаграждение управленческого персонала**

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 год составило:

- Генеральный директор 455 тыс.руб (заработная плата)
С сумм заработной платы начислены страховые взносы ПФР и в ФСС (НС и ПЗ) согласно законодательства РФ.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности (раздел 3 ПБУ 7/98; раздел 4 ПБУ 8/01)События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

7. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности (раздел 3 ПБУ 16/02):

У Общества отсутствует часть деятельности (такая, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

8. Раскрытие информации по отчетным сегментам (раздел 4 ПБУ 12/2000): Активы предприятия

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	11 319	16 558	10	12,9	+5 239	+46,3
в том числе: основные средства	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	101 911	111 354	90	87,1	+9 443	+9,3
в том числе: запасы	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	93 241	103 168	82,3	80,7	+9 927	+10,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 670	8 186	7,7	6,4	-484	-5,6
Пассив						
1. Собственный капитал	13 651	-1 631	12,1	-1,3	-15 282	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	3	-	<0,1	+3	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	99 579	129 540	87,9	101,3	+29 961	+30,1
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	113 230	127 912	100	100	+14 682	+13

Активы на 31 декабря 2020 г. характеризуются соотношением: 12,9% внеоборотных активов и 87,1% текущих.

Активы организации в течение анализируемого периода увеличились на 14 682 тыс. руб. (на 13%). Хотя имело место увеличение активов, собственный капитал уменьшился на 111,9%, что говорит об ухудшении имущественного положения организации.

Структура активов организации на 31 декабря 2020 г.

- Прочие оборот, активы 6,4 %
- Внеоборот.активы 12,9%
- Дебиторская задолженность 80,7%

Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

дебиторская задолженность – 9 927 тыс. руб. (64,7%)

отложенные налоговые активы – 5 425 тыс. руб. (35,3%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "кредиторская задолженность"

(+29 985 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за весь рассматриваемый период).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-484 тыс. руб. и -15 282 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на 31.12.2020 составил -1 631,0 тыс. руб.; это на 15 282,0 тыс. руб. меньше, чем на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности, не смотря на факт появления отрицательной величины чистых активов. Основное влияние на формирование убытка в 2020 г. оказало наличие курсовых разниц вызванных изменением курсов валют в течение отчетного периода. Снижение стоимости чистых активов ООО ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (Федеральный закон от 07.04.2020 N 115-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части унификации содержания годовых отчетов государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний, а также в части установления особенностей регулирования корпоративных отношений в 2020 году и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации")

Дебиторская и кредиторская задолженности

В структуре дебиторской задолженности 70,80% задолженность покупателей, 29,07 % задолженность по расчетам с разными дебиторами кредиторами.

В структуре кредиторской задолженности 99,99% задолженность перед поставщиками.

Собственные векселя организацией не выдавались.

Информация о результатах деятельности

В отчетном периоде организация получила прибыль от продаж (сдачи имущества в аренду), но убыток в целом от финансово-хозяйственной деятельности, убыток общества составил 15282 тыс.рублей. В основном убыток от прочих расходов образовался в результате изменения курса валют в сторону увеличения. В результате пересчета задолженности по валютным контрактам отрицательная курсовая разница составила на 31.12.2020 года 24 05 тыс. рублей.

Общая величина амортизационных отчислений в отчетном периоде составила 185 тыс.руб

Сумма отложенных налоговых активов увеличилась на 5424 тыс. руб и составила на 31.12.2020 г. 15641 тыс.руб, что соответствует 20% от остатка убытка , перенесенного на следующий налоговый период в размере 78205 тыс.руб.

9. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ-российскими стандартами бухгалтерского учета.

10. Раскрытие информации организациями, исполняющими договора строительного подряда (раздел ПБУ 2/2008)

В отчетном периоде ООО «Н.Б.Е.» не заключались договора строительного подряда .

11. Раскрытие информации о совместной деятельности (раздел 5 ПБУ 20/03)

Совместная деятельность в 2020 году не велась.

Генеральный директор ООО «Н.Б.Е.-Холдинг»

«02» марта 2021года



Хартманн О.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Н.Б.Е.-ХОЛДИНГ" за 2020год**

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	20	(20)	-	(20)	20	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	20	(20)	-	(20)	20	-	-	-	-	-
	5220	за 2020г.	37 820	(37 099)	-	-	-	(185)	-	-	37 820	(37 284)
	5230	за 2019г.	37 820	(37 053)	-	-	-	(46)	-	-	37 820	(37 099)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2020г.	37 820	(37 099)	-	-	-	(185)	-	-	37 820	(37 284)
	5231	за 2019г.	37 820	(37 053)	-	-	-	(46)	-	-	37 820	(37 099)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	37 820	(37 099)	-	-	-	(185)	-	-	37 820	(37 284)
	5231	за 2019г.	37 820	(37 053)	-	-	-	(46)	-	-	37 820	(37 099)

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.	369	-	-	-	369
	5250	за 2019г.	369	-	-	-	369
в том числе: Автоматический подаватель жести	5241	за 2020г.	41	-	-	-	41
	5251	за 2019г.	41	-	-	-	41
Ножницы для порезки рулонной жести	5242	за 2020г.	328	-	-	-	328
	5252	за 2019г.	328	-	-	-	328

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	535	-	-
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	-	-	-
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 _____ Хартманн Олег
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5311	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
	5315	за 2019г.	4 000	-	-	-	-	-	-	4 000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	4 013	-	-	-	-	-	-	4 013	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2019г.	4 013	-	-	-	-	-	-	4 013	-

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



Руководитель _____ Хартманн Олег
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

2 марта 2021

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

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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	20 802	-	6 403	-	-	-	-	-	-	-	27 205	-
	5521	за 2019г.	26 568	-	1 110	-	(6 876)	-	-	-	-	-	20 802	-
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.	20 802	-	6 403	-	-	-	-	-	-	-	27 205	-
	5524	за 2019г.	26 568	-	1 110	-	(6 876)	-	-	-	-	-	20 802	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	72 439	-	3 812	-	(288)	-	-	-	-	-	75 963	-
	5530	за 2019г.	73 052	(3 584)	7 034	-	(7 804)	-	(3 584)	-	68	89	72 439	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего														
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	69 333	-	3 763	-	(48)	-	-	-	-	-	73 048	-
	5531	за 2019г.	72 932	(3 584)	1 207	-	(4 807)	-	(3 584)	-	-	-	69 333	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	24	-	20	-	-	-	-	-	-	-	44	-
	5532	за 2019г.	41	-	4	-	(21)	-	-	-	-	-	24	-
	5513	за 2020г.	3 082	-	29	-	(240)	-	-	-	-	-	2 871	-
	5533	за 2019г.	78	-	5 823	-	(2 976)	-	-	-	68	89	3 082	-
Прочая														
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	93 241	-	10 215	-	(288)	-	-	X	X	X	103 168	-
Итого	5520	за 2019г.	99 620	(3 584)	8 144	-	(14 680)	-	(3 584)	X	X	X	93 241	-

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

3.3. Платищие 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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	99 428	30 455	-	(471)	-	-	1	129 413
	5580	за 2019г.	113 568	12 268	-	(26 565)	-	68	89	99 428
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	98 954	30 455	-	(6)	-	-	-	129 403
	5581	за 2019г.	113 390	11 796	-	(26 232)	-	-	-	98 954
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	246	-	-	(238)	-	-	1	10
	5583	за 2019г.	174	244	-	(329)	-	68	89	246
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	4	228	-	(201)	-	-	-	27
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	99 428	30 455	-	(471)	-	X	X	129 413
	5570	за 2019г.	113 568	12 268	-	(26 565)	-	X	X	99 428

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 _____ Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	410	64
Расходы на оплату труда	5620	728	759
Отчисления на социальные нужды	5630	185	223
Амортизация	5640	185	46
Прочие затраты	5650	569	123
Итого по элементам	5660	2 077	1 215
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	2 077	1 215

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



Руководитель _____
Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

2 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	150	51	(74)	-	127
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

Руководитель

2 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	-	-	-



Руководитель _____
Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

2 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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			На конец года
	5911	-	-
	5921	-	-



Хартманн Олег
(расшифровка подписи)

Руководитель

2 марта 2021 г.