

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

Общество с ограниченной ответственностью «НИЦ»

Местонахождение ООО "НИЦ": 109029, Москва г, Нижегородская ул, дом № 32, строение А, оф. 6

Основным видом деятельности являются Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020 составила 2 человека.

Генеральный директор организации Платонов Антон Алексеевич

Главный бухгалтер организации Павлова Ольга Анатольевна

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материалов оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов при приобретении товаров, которые учитываются на счете 41 «Товары».

Переоценка основных средств не производится.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении услуг, работ и отгрузки – по факту оказания услуг, выполнения работ, отгрузки товара на дату подписания акта об оказании услуг, выполнения работ и отгрузки товара;
- в отношении доходов от сдачи в субаренду нежилых помещений – ежемесячно.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала) с начисленными на них взносами;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Выручка от реализации услуг в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Общество с ограниченной ответственностью «НИЦ» в 2020 году не имело взаиморасчетов с аффилированными лицами

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Генеральный директор Платонов Антон Алексеевич за 2020 год получил доходы в соответствии с условиями трудового договора в размере 1189 тыс. руб.

В 2021 году подлежит оплате 21 дней не отгуленного отпуска генеральному директору Платонову Антону Алексеевичу. Резерв неотгуленных отпусков на 31.12.2020 составил 58 тыс.руб с учетом взносов во внебюджетные фонды. Других не оплаченных обязательств управляющему персоналу нет.

В 2020 году в налоговом учете сумма исчисленного налога составила 230 тыс. руб.

Временные разницы, возникшие в 2020 году и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили: Начислен ОНА 12 тыс. руб. (резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2020), погашен ОНА 230 тыс. руб. (расходы будущих периодов по налогу на прибыль за 2012-2013 год), погашен ОНА 11 тыс. руб. (косвенные производственные расходы). Начислено ОНО 12 т.р. (разница стоимости ОС в БУ и НУ), погашено ОНО 37 тыс. руб. (косвенные производственные расходы).

Приложения:

Приложение № 1 - Расчет стоимости чистых активов

Приложение № 2 - НМА

Приложение № 3 - Основные средства

Приложение № 4 - Финансовые вложения

Приложение № 5 - Запасы

Приложение № 6 - Дебиторская и кредиторская задолженность

Приложение № 7 - Запасы на производство

Приложение № 8 - Оценочные обязательства

Генеральный директор

Платонов А.А.

Главный бухгалтер

Павлова О.А.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НИЦ"

(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 | 213 | 412 | 3 301 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 206 | 5 435 | 5 086 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 529 | 551 | 673 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность * | 1230 | 440 | 195 | 515 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 4 000 | 3 356 | 3 251 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3 789 | 3 948 | 1 742 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 45 | 18 | 33 |
| ИТОГО активы | - | 14 223 | 13 915 | 14 601 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 31 050 | 32 550 | 32 550 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 12 | 38 | 38 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 972 | 1 064 | 340 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 323 | 264 | 276 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 32 356 | 33 916 | 33 204 |
| Стоимость чистых активов | - | (18 133) | (20 001) | (18 603) |

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

Руководитель _____
(подпись)

Платонов Антон Алексеевич
(расшифровка подписи)

24 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. | - | 60 | - | (60) | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Шкаф СЗ 42U 600*1050, черный, дверь перф. | 5241 | за 2020г. | - | 60 | - | (60) | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| 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)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 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)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 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: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 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. | 195 | - | 407 | - | (161) | - | - | - | - | - | 440 | - | - |
| | 5530 | за 2019г. | 515 | - | 6 | - | (754) | - | - | - | 424 | 3 | 195 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 2 | - | 172 | - | (2) | - | - | - | - | - | 172 | - | - |
| | 5531 | за 2019г. | 37 | - | 2 | - | (37) | - | - | - | - | - | 2 | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 161 | - | 3 | - | (159) | - | - | - | - | - | 4 | - | - |
| | 5532 | за 2019г. | 160 | - | 1 | - | (1) | - | - | - | - | - | 161 | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 32 | - | 232 | - | - | - | - | - | - | - | 264 | - | - |
| | 5533 | за 2019г. | 318 | - | 3 | - | (716) | - | - | - | 424 | 3 | 32 | - | - |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 195 | - | 407 | - | (161) | - | - | X | X | X | 440 | - | - |
| | 5520 | за 2019г. | 515 | - | 6 | - | (754) | - | - | X | X | X | 195 | - | - |

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 | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | 32 550 | - | - | (1 500) | - | - | - | - | 31 050 |
| | 5573 | за 2019г. | 32 550 | 16 275 | - | (16 275) | - | - | - | - | 32 550 |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 1 064 | 548 | - | (640) | - | - | - | - | 972 |
| | 5580 | за 2019г. | 340 | 640 | - | (343) | - | - | 424 | 3 | 1 064 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 540 | 510 | - | (540) | - | - | - | - | 510 |
| | 5581 | за 2019г. | 327 | 540 | - | (327) | - | - | - | - | 540 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 524 | 38 | - | (100) | - | - | - | - | 462 |
| | 5583 | за 2019г. | 13 | 100 | - | (16) | - | - | 424 | 3 | 524 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 1 064 | 548 | - | (640) | - | X | X | X | 972 |
| | 5570 | за 2019г. | 340 | 640 | - | (343) | - | X | X | X | 1 064 |

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)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 134 | 201 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 5 155 | 4 707 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 110 | 1 411 |
| Амортизация | 5640 | 258 | 2 890 |
| Прочие затраты | 5650 | 8 921 | 9 593 |
| Итого по элементам | 5660 | 15 578 | 18 802 |
| 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 | 15 578 | 18 802 |

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

Руководитель _____
(подпись)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 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 | 264 | 426 | (367) | - | 323 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Платонов Антон
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.
