

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	19'375	-
	5110	за 2019 г. ²	-	(2)	25'834	(6'459)	-	(2)	-	19'375	-
в том числе:		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На		На 31 декабря	
		год 2020 г. ⁴	год 2019 г. ²	2019 г. ⁵	2018 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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 2020 г. ¹	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г. ²	-	-	-	-	
в том числе:							
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г. ¹	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г. ²	-	-	-	-	
в том числе:							
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				за траты 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 2020 г. 1	2'921	-	-	-	2'921
	5250	за 2019 г. 2	-	-	-	-	-
в том числе:							
		за 2020 г. 1	-	-	-	-	-
		за 2019 г. 2	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
		1	2	1	2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На год 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ⁵
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	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

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		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	за 2020 г. ¹	68'591	(386)	-	(495)	-	(23)	-	68'096	(409)				
	5530	за 2019 г. ²	52'948	(2'057)	15'643	-	1'671	-	68'591	(386)					
в том числе:															
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г. ¹	68'591	(386)	-	(495)	-	(23)	-	68'096	(409)				
	5520	за 2019 г. ²	52'948	(2'057)	15'643	-	1'671	-	68'591	(386)					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴		На 31 декабря 2019 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г. ¹	32'463	-	-	-	-	21'719
	5580	за 2019 г. ²	14'112	18'351	(10'744)	-	-	32'463
в том числе:								
		за 2020 г. ¹	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ²	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г. ¹	32'463	-	-	-	-	21'719
	5570	за 2019 г. ²	14'112	18'351	(10'744)	-	-	32'463

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Материальные затраты	5610	18'282	39'583
Расходы на оплату труда	5620	63'606	68'867
Отчисления на социальные нужды	5630	12'754	23'227
Амортизация	5640	2'210	1'932
Прочие затраты	5650	69'626	54'465
Итого по элементам	5660	166'478	188'074
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	166'478	188'074

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4656	5994	(3266)	-	7385
в том числе:						
		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ⁵
Полученные - всего	5800	480	340	331
в том числе:				
	5801	480	340	331
Выданные - всего	5810	359	332	12253
в том числе:				
	5811	359	332	12253

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
		1	2	1	2
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
		2020 г.	1		
		2019 г.	2		
		2020 г.	1		
		2019 г.	2		

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснительная записка, включая основные положения учетной политики за 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр исследований экстремальных ситуаций» (ООО «ЦИЭКС») (ИНН/КПП 7721018952/502401001) созданное в 1992 году военными учеными, воспитанными на базе факультета МЧС Военно-инженерной академии имени В.В. Куйбышева, более двадцати семи лет занимается научными разработками, направленными на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

Зарегистрировано общество 13 апреля 1992 г. Московской регистрационной палатой с присвоением регистрационного номера 1027739730886 (свидетельство серия 370 № 805).

Основной вид деятельности – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, с присвоением кода ОКВЭД 72.19.

Юридический адрес: 143402, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, ул. Почтовая, д. 3, пом. 21/6

Фактический адрес: 127018, г. Москва, ул. Складочная, д.1, стр.15, этаж мезонин, офис 502.

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников. (П.9.1 Устава)

К компетенции Общего собрания участников (П.9.2 Устава) относится:

9.2.1. Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организации .

9.2.2. . Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества, утверждение новой редакции Устава.

9.2.3. Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним.

9.2.4. Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

9.2.5. Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками

9.2.6. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

9.2.7. Избрание членов Ревизионной комиссии, назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

9.2.8. Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества.

9.2.9. Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

9.2.10. Утверждение Положений о Генеральном директоре и Ревизионной комиссии.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. (П.10.1)

П.10.8. Генеральный директор:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет интересы и совершает сделки.
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия.
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении. Применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.
- рассматривает текущие и перспективные планы работ.
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества.
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества.
- определяет организационную структуру Общества.
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников.
- подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, вносимым на рассмотрение Общего собрания участников.
- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, настоящим Уставом и действующим законодательством.
- утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества.
- открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества.
- утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества.
- обеспечивает организацию бухгалтерского учета и ведение отчетности.
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества.
- утверждает документы, регулирующие внутреннюю деятельность Общества.
- осуществлять иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 1000 тыс.руб. и на 31.12.2020 г. полностью оплачен.

Участниками ООО «ЦИЭКС» являются:

Ларионов Валерий Иванович - доля капитала 48,72 %;

Сущева Светлана Владимировна - доля капитала 48,72 %;

Яновский Андрей Викторович - доля капитала 2,56 %;

Для более широкого представительства на рынке услуг в сфере промышленной безопасности наша организация имеет Представительства в нескольких регионах, при этом на отдельный баланс они не выделяются:

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Омске -644099, Российская Федерация, г.Омск, улица Фрунзе, дом 54, офис 201, 202;

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Новокузнецке - 654005, Российская Федерация, Кемеровская область, г.Новокузнецк, проспект Строителей, дом 56;

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Самаре - 443068, Российская Федерация, г.Самара, улица Николая Панова, дом 14А, комната 23А.

Закреты представительства в течение 2020 года.

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Красноярске - 660127, Российская Федерация, г.Красноярск, улица Мате Залки, 10 «г»;

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Омске -644099, Российская Федерация, г.Омск, улица Фрунзе, дом 54, офис 201, 202;

Представительство ООО «ЦИЭКС» в г. Тюмени - 625000, Российская Федерация, г.Тюмень, улица Герцена, дом 53, помещение 18.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Метод ведения бухгалтерского учета - метод начисления.
- Численность по состоянию на 31.12.2019 г. – 63 чел,
- Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020г.-50 чел,
- Выручка за 2020 год составила – 174 145тыс.руб,
- Прочие доходы -8 331 тыс. руб,
- Себестоимость продаж – 128 162 тыс. руб,
- Коммерческие расходы – 26 тыс.руб,
- Управленческие расходы – 38 290 тыс.руб,
- Прочие расходы – 3 696 тыс.руб.
- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. – 163 752 тыс.руб.

ООО «ЦИЭКС» является субъектом малого предпринимательства, но исходя из показателя валюты баланса попадает под обязательный аудит и готовит полную бухгалтерскую отчетность (ч.5 ст.6 Закона «О бухучете» №402-ФЗ, Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Применяется ретроспективный способ исправления существенной ошибки при ведении бухгалтерского учета.

- Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

- Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

- Информация, необходимая для раскрытия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н, отсутствует.

- Изменения в учетную политику в проверяемом периоде не вносились.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 54 868 тыс.руб,

-Авансы выданные – 2 669 тыс.руб,

-Прочие – 10 150 тыс.руб.

Итого: 67 687 тыс.руб.

- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. – 409 тыс.руб.

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г.:

-Расчеты с поставщиками –16 294 тыс.руб,

-Авансы полученные – 1 806 тыс.руб,

-Прочие – 3 619 тыс.руб,

Итого: 21 719 тыс.руб.

- Денежные средства на 31.12.2020г.:

-Денежные средства в кассе – 105 тыс. руб,

-Денежные средства в банках – 2 861 тыс.руб.

- Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31.01.2020 г. и 31.12.2020 г. отражаются в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на эти даты. Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, составлял 69,4151 и 90,6824 на 31.01.2020 г. и 31.12.2020г. соответственно.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются по мере совершения операций, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

- Запасы на 31.12.2020г.:

Итого: 68 630 тыс.руб.

- Единицей учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер материального запаса. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости единицы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются себестоимости каждой единицы.

- Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2020г. –23 810 817,18 руб,

Поступление ОС за 2020 г. – 345 758,51 руб,

Выбытие ОС за 2020 г. – 0,00 руб.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Списание основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, осуществляется единовременно по мере отпуска их в производство (передачи в эксплуатацию).

- Проценты, а также дополнительные затраты по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов исходя из условий договора займа (кредитного договора).

На 01.01.2020 г. сумма займов и кредитов составила 0,00 руб., На 31.12.2020 г. – 13 500 000,00 руб. Договоры займа заключались со сторонними юридическими лицами.

Сумма начисленных процентов за 2020 г. составила 871 967,21 руб.

Сумма уплаченных процентов за 2020 г.- 871 967,21 руб.

- Стоимость НМА на 01.01.2020г. – 19 375 884,61 руб, на 31.12.2020 г. – 6 458 628,13 руб. В стоимость НМА включены результаты НИОКР. Способ начисления амортизации нематериальных активов (НМА) – линейный.

- Расходы, отраженные на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы» в течение отчетного периода, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» (или дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы») без распределения по видам деятельности.

- Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по окончании работ (или их этапов) согласно условиям договоров и по завершению оказания услуг.

- Налог на прибыль по ставке 20% за 2020г. составил- 1 353 тыс.руб.

- Данные бухгалтерской отчетности за 2020 г. не пересматривались.

- Событий после отчетной даты не было.

- Финансовые вложения на 31.12.2020г. отсутствуют.

- Связанные стороны: Генеральный директор с заработной платой за 2020г. 3 075 тыс.руб., в том числе страховые взносы -922 тыс.руб.

Генеральный директор

С.П. Суцев

Главный бухгалтер

И.С. Амбрасовская