

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КРОК Регион» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КРОК Регион» (далее- Компания) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Сведения об организации	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КРОК Регион»
Сокращенное наименование	ООО « КРОК Регион»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	7709849809
Сведения о государственной регистрации:	
Дата	16.03.2010 г.
ОГРН	1107746193202
Наименование регистрирующего органа	МИФНС № 46 по г. Москве
Место регистрации (город)	г. Москва
Номера контактных телефонов и факсов	(499) 490-49-68
Адрес электронной почты (если имеется)	crocregion@crocregion.ru
Интернет-сайт	crocregion.ru
Адрес местонахождения /адрес регистрации предприятия, в соответствии с учредительными (правоустанавливающими) документами/	119048, г. Москва, ул. Доватора, д. 4/7
Почтовый адрес /фактический адрес нахождения единоличного исполнительного органа, руководителя	111033, г. Москва, ул. Волочаевская, д. 5, корп. 3
Сведения об органах юридического лица:	
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Шаховский Станислав Станиславович

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст, ред. от 21.12.2017) основным видом экономической деятельности компании является: Разработка компьютерного программного обеспечения (Код по ОКВЭД: 62.01)

1. Основными направлениями деятельности ООО «КРОК Регион» являются:

1. Разработка, доработка программного обеспечения, комплекса вычислительных, телекоммуникационных и информационных систем, баз данных.
2. Оказание услуг (выполнение работ) по адаптации и модификации программ для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ и баз данных
3. Обследование и обеспечение поддержки и сопровождения вычислительных систем.

4. Разработка и проектирование информационно-вычислительных сетей и систем.
5. Организация и функционирование службы технической поддержки.

2. Численность работающих на 31 декабря 2020 года составила 698 человек.

3. В 2015 году Компания ООО «КРОК Регион» получила государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 06.11.2007г. № 758, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 18 марта 2015 года за № 4927.

4. ООО «КРОК Регион» уплачивает страховые взносы на обязательное социальное страхование по льготным тарифам, установленным пп.3 п.1 ст. 427 НК РФ.

5. На 31.12.2020 ООО «КРОК Регион» имеет 9 обособленных подразделений на территории РФ.

1. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Санкт-Петербург.
2. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Челябинск.
3. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Череповец.
4. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Иркутск.
5. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Троицк, г. Москва
6. Обособленное подразделение ООО "КРОК Регион" г. Краснодар
7. Обособленное подразделение ООО «КРОК Регион» г. Пермь
8. Обособленное подразделение ООО «КРОК Регион» г. Воронеж
9. Обособленное подразделение ООО «КРОК Регион» г. Нижний Новгород

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Основные положения учетной политики приведены в Приложении №2.

2.2. Существенные изменения Учетной политики Компании с 1 января 2020 г.

2.2.1. На основании п. 14 ПБУ 1/2008 последствия изменения Учетной политики отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании ретроспективно, поскольку они оказывают существенное влияние на финансовое положение Компании, и оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, произведена с достаточной надежностью.

В частности, в 2020 году внесены изменения:

2.2.1.1. В 2020 году Компанией был изменен порядок классификации потоков в Отчете о движении денежных средств:

- в состав платежей по оплате труда включены суммы оплат по ДМС, питанию и исполнительным листам;
- суммы возвратов авансов от Заказчиков и Поставщикам показаны свернуто с поступлениями от Заказчиков и платежами Поставщикам соответственно;

Влияние указанных изменений на сопоставимые показатели Отчета о движении денежных средств за 2020 год:

Наименование показателя	Код строки	Причина изменения	На 31.12.2019 (первоначально)	На 31.12.2019 (с учетом ретроспективы)	Сумма изменений
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110		1 358 907	1 344 085	-14 822
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	исключена сумма возвратов авансов заказчикам	1 306 211	1 293 118	-13 093
прочие поступления	4119		52 696	50 967	-1 729
	4122	исключена сумма возврата авансов от поставщиков (показано свернуто в стр.4121)	1 155	0	-1 155

	4124	возврат ден. средств при перечислении зар. платы указан свернуто в стр.	543		-543
		возврат ден. средств в авансовых отчетах	31		-31
Платежи - всего	4120		1 304 390	1 289 568	-14 822
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	исключена сумма возврата аванса Заказчикам (показана свернуто в стр.4111)	208 863	207 710	1 153
в связи с оплатой труда работников	4122		1 007 230	1 038 975	31 745
		включена сумма ДМС		14 486	14 486
		исключена сумма возвратов ден. средств при перечислении зар. Платы	543		-543
		включена сумма по исполнительным листам		1 790	1 790
		включена сумма оплаты питания сотрудников	0	16 012	16 012
прочие платежи	4129		63 173	17 759	-45 414
		исключена сумма выплат по исполнительным листам	1 790		-1 790
		исключена сумма возвратов от Заказчиков	13 094		-13 094
		исключена сумма оплаты питания сотрудников	16 013		-16 013
		исключена сумма возврата ден. Средств в авансовых отчетах	31		-31
		исключена сумма ДМС	14 486		-14 486
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		54 517	54 517	0

2.3. Изменения Учетной политики Компании с 1 января 2021 г.

С 2021 года учет запасов, материалов, товаров, готовой продукции и незавершенного производства Компания будет вести согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 108н.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Компании в той или иной степени подвергается различным видам рисков: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным.

Основные риски, присущие деятельности включают в себя кредитный риск, риск изменения курсов валют, правовой риск, риск ликвидности.

Кредитный риск:

Компания подвержена кредитному риску, т. е. риску неисполнения своих обязательств стороной контракта, по которому предоставлена отсрочка по оплате. Вследствие этого, возможно возникновения финансового убытка у Компании. Финансовый инструмент, который способен создать существенный кредитный риск для Компании, состоит, главным образом из сомнительной дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Компания оценивает платежеспособность потенциального контрагента, что позволяет снизить данный риск.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Компании. Компания использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют.

Правовой риск:

Связан с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. В компании осуществляет постоянный мониторинг законодательства специализированными структурными подразделениями.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам.

Чтобы снизить данный риск, все обязательства Компании анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения и заключения договоров.

4. Бухгалтерская отчетность

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности в случае их существенности. При этом существенным влиянием на финансовое положение организации признается:

- влияние актива или обязательства, сумма которого превышает 10% суммы строки Бухгалтерского баланса, в состав которой входит актив или обязательство;

- влияние дохода или расхода, сумма которого превышает 10% суммы строки чистой прибыли Отчета о финансовых результатах.

4.1 Бухгалтерский Баланс

4.1.1. Внеоборотные активы

4.1.1.1 Нематериальные активы (строка 1110) состоят из объектов интеллектуальной собственности, исключительные права на которые принадлежат компании ООО «КРОК Регион» составляют 81 001 тыс. руб. по остаточной стоимости, в том числе:

- программных продуктов в сумме 81 001 тыс. руб.;

4.1.1.2. Основные средства Компании (стр.1150), находящиеся в эксплуатации по состоянию на 31.12.2020 г., составляют 16 385 тыс. руб. по остаточной стоимости и состоят из:

- машины и оборудование в сумме 624 тыс. руб.
- ИКТ (информационно-компьютерное и телекоммуникационное)- оборудование в сумме 15 420 тыс. руб.
- прочие машины и оборудование в сумме 341 тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

4.1.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190) в размере 7 829 тыс. руб. состоят из:

- суммы расходов на приобретение прочих капитальных вложений в размере 4 200 тыс. руб.;
- суммы расходов на приобретение (создание) нематериальных активов в размере 2 776 тыс. руб.
- расходы на опытно-конструкторские работы, не завершенные на 31.12.2020 г., составляют 853 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств и нематериальных активов представлена в разделах «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» и «Основные средства» табличной части Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налогового актива, сформированного в связи с признанием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков работникам в сумме 16 945 тыс. руб.

4.1.2 Оборотные активы

4.1.2.1 Запасы (стр.1210) составляют 5 800 тыс. руб. и состоят из :

- неисключительные права в виде используемых лицензий в размере 26 тыс. руб.
- сырье и материалы в размере 5 299 тыс. руб.
- лицензионное ПО в размере 475 тыс. руб.

4.1.2.2 По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в размере 938 тыс. руб.

4.1.2.3. Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1231) составляет на 31/12/2020- 665 387 тыс. руб. и состоит из :

- Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (стр.1231) на 31/12/2019 составляет 665 387 тыс. руб.
- Выданные авансы (строка 1233) на 31/12/2020 года составляют 3 673 тыс. руб.
- Налоги и сборы (строка 1234) на 31/12/2020 года составили 947 тыс. руб.
- Внебюджетные фонды (строка 1235) на 31/12/2020 составили 509 тыс. руб.
- Показатель строки «Прочие дебиторы» (строка 1236) составил 10 798 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов и дебиторской задолженности представлена в разделах «Запасы» и «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Денежные средства на счетах Компании на 31.12.2020 (стр.1250) составляют 102 681 тыс. руб.

4.1.3. Капитал и резервы

Уставный капитал компании не менялся и составляет (стр.1310) 300 тыс. руб.

Добавочный капитал составил 7 тыс. руб. и образовался в предыдущих отчетных периодах (2014 год) за счет разниц, образовавшихся в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли (согласно п.19 ПБУЗ/2006, пп.2п.8 Приказ Минфина России от 24.12.2010 №186н).

По строке 1370 бухгалтерской (финансовой) отчетности отражена нераспределенная прибыль в размере 69 816 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.1.4 Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (стр. 1520) на 31.12.2020 года составляет 697 262 тыс. руб., в том числе :

- Задолженность поставщикам и подрядчикам (стр.1522) – 526 868 тыс. руб.
- Авансы полученные (стр. 1523) – 2 419 тыс. руб., отраженных в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством;
- Задолженность по налогам и сборам (стр.1524) – 167 448 тыс. руб., в том числе:
 - ✓ налог на добавленную стоимость – 163 709 тыс. руб. (начисленный налог за 4 квартал 2020 года, уплачен в бюджет в первом квартале 2021 года);

- ✓ налог на прибыль – 3 739 тыс. руб. (задолженность по начисленному налогу за 2020 год уплачена в первом квартале 2021 года);
- ✓ задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 240 тыс. руб. (выплата произведена до 15.01.2021)
- ✓ задолженность по выплате заработной плате в размере 22 тыс. руб. (выплата произведена до 15.01.2021)
- ✓ показатель строки Прочие обязательства (стр.1526) составляет 265 тыс. руб.

Вся задолженность по уплате налогов в бюджет своевременно погашается Компанией в сроки, установленные законодательством.

В составе строки 1540 указан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в размере 81 134 тыс. руб.

4.2. Отчет по финансовым результатам.

4.2.1 По результатам деятельности за 2020 год получена прибыль от продаж в размере 93 429 тыс. руб

4.2.2 С учетом коммерческих и управленческих расходов, прочих расходов и доходов (услуги банков, курсовые разницы, продажа основных средств и прочие расходы/доходы) прибыль компании составила 62 333 тыс. руб.

4.2.3. Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты в 2020 году, составила:
дохода 7 287 тыс. руб.;

расхода 4 812 тыс. руб.

4.2.4. Чистая прибыль компании по итогам 2020 года составила 47 825 тыс. руб.

4.2.5. Объем выручки Компании за 2020 год составил 2 271 377 тыс. руб., без учета НДС., в том числе по видам деятельности:

- выручка по оказанным услугам/работам – 2 256 606 тыс. руб., без учета НДС
- реализация имущественных прав на использование ПО- 14 771тыс. руб., НДС не облагается.

Объем выручки Компании по сравнению с 2019 годом увеличился на 81 %.

Основные Заказчики ООО «КРОК Регион» за 2020 год

№ п/п	Наименование клиента	Доля в общем объеме продаж, %
1	ЗАО "КРОК инкорпорейтед"	47,60%
2	Федеральная служба государственной статистики	15,92%
3	ООО "Крастком"	8,37%
4	ПАО "Ростелеком"	7,24%
5	АО "Компания КРОК"	6,61%

4.2.6 Себестоимость продаж за 2020 год составила 2 012 748 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

- себестоимость по оказанным услугам составила 2 012 613 тыс. руб.

- себестоимость реализованных имущественных прав на использование ПО- 135 тыс. руб.

4.2.7. Коммерческие расходы (строка 2210) в 2020 году составили 142 тыс. руб.

4.2.8. Управленческие расходы Компании (строка 2220) в 2020 году равны 165 058 тыс. руб.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Действующая ставка налога на прибыль, применяемая при расчете суммы налога к плате в бюджет составляет 20%.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

5.1 Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 12 467 тыс. руб.

Корректировки условного расхода	Сумма корректировки условного дохода/расхода, тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	5 934
Изменение отложенных налоговых обязательств	(405)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 041
Итого, тыс. руб.	7 570

5.2. Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 20 037 тыс. руб.

6. Влияние covid-19 на деятельность Компании.

В начале 2020 года пандемия коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику и привело к ряду негативных событий, в том числе:

- повышенная волатильность валютного и фондового рынков;
- объявленная пандемия коронавируса COVID-19.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка и введенные карантинные меры, направленные на борьбу с распространением коронавирусной инфекции, потребовали перевести максимальное число сотрудников на удаленные рабочие места.

Деятельность ООО «КРОК Регион» не относится к наиболее пострадавшим видам деятельности, но в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, существует неопределенность в развитии экономической ситуации в ближайшее время. Ввиду указанной неопределенности и продолжительности событий не возможно точно спрогнозировать влияние данных событий на свое долгосрочное финансовое положение.

Руководство Компании внимательно следит за развитием ситуации, связанной с распространением коронавирусной инфекции, и принимает все необходимые меры для снижения возможных последствий.

Эффективность системы управления и коммуникации внутри Компании позволило осуществлять рабочий процесс без потери результативности.

В течение 2020 года Компания не являлась получателем льгот по оплате налоговых платежей или субсидий, направленных на стабилизацию и поддержание экономической деятельности. В 2020 году выручка компании выросла на 81 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом, и численность персонала компании за год увеличилась на 7%.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)).

Компания не контролирует и не оказывает значительное влияние на деятельность прочих юридических лиц.

На 31.12.2020 лицами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность Компании признаются участники ООО «КРОК Регион», являющиеся конечными бенефициарами:

Добровольский Алексей Валериевич (г. Москва) - владеет 50 % Уставного капитала

Шаховский Станислав Станиславович (г. Москва) – владеет 50% Уставного капитала

В 2-ом квартале 2020 года были начислены и выплачены дивиденды участникам Компании Шаховскому С.С. и Добровольскому А.В. по итогам работы за 2019 год в сумме 12 561 016 руб.

Год	Чистая/ Нераспределенная прибыль, руб.	Начисленные дивиденды участниками сумма с учетом НДФЛ, руб.	Сумма НДФЛ (13%), руб.	Начислить участнику
2019	16 748 023/ 34 552 085	6 280 508	816 466	Шаховскому С.С
		6 208 508	816 466	Добровольскому А.В.
Итого	16 748 023/ 34 552 085	12 561 016	1 632 932	

Сумма вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2020 г., составила 62 950 тыс. руб., включая сумму удержанного НДФЛ в размере 8 134 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 633 тыс. руб.

8. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Компания намерена продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 мес. года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Компании, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, нет.

Приложение №1 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. в табличной части;

Приложение №2 - Основные положения учетной политики

Приложение №3 – Расчет стоимости чистых активов

Генеральный директор

31 марта 2021 года



Шаховский С.С.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КРОК Регион"	ИНН	770901001
Идентификационный номер налогоплательщика	по	
Вид экономической деятельности Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области	ОКВЭД	62.09
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 119048, Москва г, Доватора д.4/7		

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2020 год

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		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	36 191	(12 553)	67 043	(0)	0	103 234	(22 233)
	5110	за 20 19 г. ²	31 809	(15 543)	17 248	(12 866)	(8 141)	36 191	(12 553)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	36 191	(12 553)	67 043	(0)	0	103 234	(22 233)
Программные продукты	5111	за 20 19 г. ²	31 809	(15 543)	17 248	(12 866)	11 132	36 191	(12 553)
(и/или нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()	()		()
И т.д.									

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	103 234	36 191	31 809
в том числе:				
Программные продукты	5121	103 234	36 191	31 809

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ³
Всего	5130	-	12866	-
в том числе:				
Система терминального доступа "Термит" 1.0	5131	0	10418	-
Система терминального доступа "Термит" 1.2 (все нематериальных активов) и т.д.		0	2448	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20 ____ г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	()
	5150	за 20 19 ____ г. ²	-	()	-	()	-	()	-	()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
в том числе:										
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()

0710005 с. 3

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 20 20 г. ¹	0	853	(0)	(0)	853
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	()	()	
в том числе:	5161	за 20 20 г. ¹	-	853	()	()	853
Опытно-конструкторская разработка	5171	за 20 19 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	34 248	48 410	()	(79 881)	2 776
	5190	за 20 19 г. ²	17 175	39 144	()	(22 072)	34 247
в том числе:	5181	за 20 20 г. ¹	34 248	48 410	()	(79 881)	2 776
Программное обеспечение	5191	за 20 19 г.	17 175	39 144	()	(22 072)	34 247
		за 20 г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

0710005 с. 4

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	22608	(8536)	10 649	(955)	448	(7714)	-	32160	(15775)	
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	12285	(3989)	10478	(155)	-	(4567)	-	22608	(8537)	
в том числе: (группа основных средств) офисное оборудование	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	950	(950)	0	(0)	-	(0)	-	950	(950)	
	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	950	(943)		()	-	(6)	-	950	(950)	
(группа основных средств) машины и оборудование	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	3449	(2307)	0	(0)	-	(516)	-	3448	(2824)	
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	3449	(1493)	0	()	-	(814)	-	3449	(2308)	
(группа основных средств) ИКТ оборудование	5222	за 20 <u>20</u> г. ³	17604	(5160)	10368	(955)	448	(6885)	-	27016	(11596)	
	5232	за 20 <u>19</u> г. ⁴	7606	(1527)	10153	(155)	21	(3654)	-	17604	(5160)	
(группа основных средств) Прочие машины и оборудование	5222	за 20 <u>20</u> г. ³	605	(119)	281	(140)	27	(313)	-	746	(405)	
	5232	за 20 <u>19</u> г. ⁴	280	(26)	325	()	-	(93)	-	605	(119)	
и т.д.								()			()	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	()	
	5230	за 20 <u>19</u> г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	()	
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()			()	
		за 20 <u> </u> г. ²										

[illegible]

0710005 с. 5

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 20 20 г. ¹	1 435	21 755	()	(18 990)	4 199
в том числе:	5250	за 20 19 г. ²	51	24 595	()	(23 211)	1 384
ИКТ оборудование		за 20 20 г. ¹	1 435	21 755	()	(18 990)	4 199
		за 20 19 г. ²	51	24 595	()	(23 211)	1 384
(группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
и т.д.		за 20 г. ²			()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ 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	232 187	224 822	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	0	-	0	(0)	(0)	-	-	-
	5311	за 20 18 г. ²	0	-	0	(0)	(0)	-	-	-
		за 20 19 г. ¹	0			()	()			
		за 20 18 г. ²	0		0	()	()			
в том числе: выданные займы										
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹	0		0	(0)	(0)			0
	5315	за 20 18 г. ²	0		0	(0)	(0)			0
	5306	за 20 19 г. ¹	0			(0)	(0)			0
	5316	за 20 18 г. ²	0		0	(0)	(0)			0
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г. ¹	0		0	(0)	(0)			0
	5310	за 20 18 г. ²	0		0	(0)	(0)			0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	1 483	(-)	9 106	(4 833)				x	5 773	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	1 066	(-)	8 473	(8 055)				x	1 483	(-)
В том числе : Материалы, сырье и другие аналогичные ценности	5402	за 20 20 г. ¹	1 190	(-)	8 763	(4 538)				(135)	5 299	(-)
	5422	за 20 19 г. ²	613	(-)	8 418	(7 795)				(45)	1 190	(-)
Расходы будущих периодов	5405	за 20 20 г. ¹	293	(-)	324	(295)				153	475	(-)
	5425	за 20 19 г. ²	452	(-)	56	(260)				45	293	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

0710005 с. 10

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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 19 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()	()		()		()
(выд)		за 22 г. ¹		()		()	()		()		()
		за 20 г. ¹		()		()	()		()		()
		за 20 г. ¹		()		()	()		()		()
		за 20 г. ¹		()		()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	37 289	()	1 257 708	0	(629 606)	(4)	0	665 387	()
	5530	за 20 19 г. ²	115 362	()	394 500	7	(472 319)	(261)		37 289	()
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	27 335	()	668 562	0	(46 437)	(0)	0	649 460	()
покупатели и заказчики	5531	за 20 19 г. ²	105 171	()	27 335	0	(105 171)	(0)	0	27 335	()
авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	3 176	()	2 863	0	(2 362)	(4)	0	3 673	()
	5532	за 20 19 г. ²	2 992	()	3 004	0	(2 820)	(-)		3 176	()
налоги и сборы	5513	за 20 20 г. ¹	2 162	()	436 863	0	(438 078)	()	0	947	()
	5533	за 20 19 г. ²	2 030	()	251 780	0	(251 648)	()		2 162	()
внебюджетные фонды	5514	за 20 20 г. ¹	627	()	129 869	0	(129 987)	()		509	()
	5534	за 20 19 г. ²	2 991	()	91 961	0	(94 325)	(0)		627	()
прочие дебиторы	5515	за 20 20 г. ¹	3 989	()	19 551		(12 742)	(0)		10 798	()
	5535	за 20 19 г. ²	2 178	()	20 419	7	(18 355)	(261)		3 989	()
и т.д.											
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	37 289	()	1 257 708	0	(629 606)	(4)	х	665 387	()
	5520	за 20 19 г. ²	115 362	()	394 500	7	(472 319)	(261)	х	37 289	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		0		0		0	
в том числе:							
(выд)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат ^в	перевод из долгосрочной задолженности	
Заемные средства	5551	за 20 20 г. ¹		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в				
				213 131	(402 252)	(0)	(-)	45 956
	5571	19 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		20 20 г. ¹	235 077	213 131	(402 252)	(-)	(-)	45 956
		за 20 19 г. ²		246 159	(11 082)	(-)	(-)	235 077
	и т.д.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	82 105	1 405 440	(787 915)	(2 368)	-	697 262
	5580	за 20 19 г. ²	102 572	280 003	(1)	(300 421)	(50)	82 105
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	16 875	527 745	(-)	(15 384)	(2 368)	526 868
	5581	за 20 19 г. ²	50 755	14 724	(1)	(48 555)	(50)	16 875
авансы полученные	5562	за 20 20 г. ¹	-	2 419	(-)	(-)	(-)	2 419
	5582	за 20 19 г. ²	23 203	-	(-)	(23 203)	(-)	0
задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	64 343	823 838	(-)	(720 733)	(-)	167 448
	5583	за 20 19 г. ²	27 976	262 616	(-)	(226 249)	(-)	64 343
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 20 г. ¹	-	2 593	(-)	(2 353)	(-)	240
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-
расчеты с персоналом организации	5564	за 20 20 г. ¹	-	22	(-)	(-)	(-)	22
	5584	за 20 19 г. ²			(-)	(-)	(-)	-
Прочие обязательства	5565	за 2020	887	48 823	(-)	(49 445)	(-)	265
	5585	за 2019	638	2 663	(-)	(2 414)	(-)	887
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	82 105	1 618 570	(-)	(1 190 167)	(2 368)	743 218
	5570	за 20 19 г. ²	102 572	280 003	(1)	(300 421)	(50)	82 105

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	3 879	6 347
Расходы на оплату труда	5620	1 227 992	853 312
Отчисления на социальные нужды	5630	121 686	84 374
Амортизация	5640	14 364	10 942
Прочие затраты	5650	810043	250135
В том числе прямые затраты (20сч)	5651	589 300	249 967
издержки (44 сч)	5652	220 743	168
Итого по элементам	5660	2 177 974	1 205 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(26)	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 177 948	1 205 110

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	51 575	123 684	(94 126)	(0)	81 134
В том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	51 575	123 684	(94 126)	(0)	81 134
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
вид				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
И т.д.				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹		За 20 19 ____ г. 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					
20 ____ г. ¹	5910			()	
20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)				()	
20 ____ г. ¹				()	
20 ____ г. ²				()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. В случае переоценки в графе "Пер"
 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
 5. Указывается год, предшествующий
 6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
 7. Накопленная корректировка опре
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. 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.

Руководитель

Шаховский С.С.

(подпись)



**к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 г.**

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете производится при наличии надлежащим образом оформленных оправдательных документов (Основание: п. 1 ст. 9 Закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N № 402-ФЗ).

Выбранные ООО «КРОК Регион» методологии ведения бухгалтерского и налогового учета

Выручка

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организаций" ПБУ 9/99, ред. 08.11.2010 №144нн.

Отражение реализации в бухгалтерском учете осуществляется:

- по обычным доходам на счете 90.01.1 «Продажи» в момент отгрузки (передачи покупателю) и передаче покупателю расчетных документов за отгруженную продукцию, а также с учетом момента перехода права собственности. При этом под обычными доходами признаются доходы по тем видам деятельности, по которым выручка составляет более 5% в общем объеме реализации;
- вознаграждение по договорам комиссии, поручения и агентским в момент утверждения комитентом отчета комиссионера (поверенного, агента) о реализации товаров, работ, услуг.

Формирование себестоимости и финансовых результатов

Формирование себестоимости и финансовых результатов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н) и «Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету затрат, включаемых в издержки обращения производства, и финансовых результатов на предприятиях торговли и общественного питания».

Учет товаров

Приобретаемые для продажи товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам без НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), с учетом сумм дополнительных расходов, относящихся к товару (таможенные сборы и пошлины, брокерские услуги, услуги по доставке, сборке/разборке).

Учет незавершенного производства, выполнение работ долгосрочного характера

В соответствии с п.64 Приказа №34н незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

Под незавершенным производством (далее - НЗП) в ООО «КРОК Регион» понимаются прямые затраты под работы, услуги частичной готовности, то есть не принятые Заказчиком и находящиеся в процессе выполнения.

Сумма остатков незавершенного производства на конец текущего месяца включается в состав прямых расходов следующего месяца.

В ООО «КРОК Регион» сумма прямых расходов распределяется пропорционально доле завершенных (принятых заказчиками на конец текущего месяца) заказов на выполнение работ (оказание услуг) в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов. Под заказом понимается договор или этап, если договором предусмотрено поэтапное выполнение работ.

Для расчета НЗП определяется плановая стоимость этапов договоров по видам деятельности, находящихся в работе в отчетном периоде. При этом, если в договоре есть календарный план, то сумма договора, относящегося к отчетному периоду, определяется исходя из суммы этапов, приходящихся на отчетный период.

Учет общехозяйственных и общепроизводственных расходов

Организация использует счета 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы на продажу товаров собираются на счете 44 «Расходы на продажу».

Распределение косвенных расходов по счетам бухгалтерского учета производится исходя из структурного подразделения (департамента) Компании.

Суммы расходов, отраженные на счете 44, ежемесячно в полном объеме относятся на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Суммы расходов, отраженные на счете 26, ежемесячно в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 25 отражаются, как прямые расходы (расходы на оплату труда, расходы на создание резервов по отпускам Основного Производственного Персонала (ОПП), а также суммы амортизации Основных средств общепроизводственного назначения), так и общепроизводственные расходы, которые являются косвенными затратами основного производства, связанными с управлением и выполнением общепроизводственных обеспечивающих функций.

Вся сумма расходов, отраженных на счете 25, включается в себестоимость работ.

Учет кредитов и займов

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Проценты, подлежащие уплате по договорам займа и кредитным договорам, отражаются в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н, в бухгалтерской отчетности указанные проценты отражаются обособленно от основной суммы долга по таким договорам в составе задолженности прочим кредиторам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Общие положения по исчислению налога на прибыль организаций

Для целей признания доходов и расходов :установлен метод начисления.

Система ведения налогового учета в организации осуществляется на основании данных регистров бухгалтерского учета и дополнительных расчетов и корректировок.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика (п.1 ст.272 НК РФ).

Общие положения по исчислению налога на добавленную стоимость

В соответствии с п.1 ст.167 НК РФ, моментом определения налоговой базы зафиксирована наиболее ранняя из следующих дат:

день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В организации ведется раздельный учет операций, подлежащих налогообложению, а также операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемые от налогообложения НДС) (п.4 ст.149 НК РФ). Также ведется раздельный учет сумм налога при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, в том числе основных средств и нематериальных активов, используемых для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения НДС) операций (п.4 ст.170 НК РФ).

Процент распределения НДС и включения в затраты определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период за исключением НДС.

Генеральный директор
31.03.2021



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Шаховский С.С.", written over the stamp.

Шаховский С.С.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «КРОК Регион»
(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	81 001	23 638	16 266
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 385	14 071	8 295
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	16 495	10 561	7 912
Прочие внеоборотные активы	1190	7 829	35 683	17 227
Запасы	1210	5 800	1 483	1 065
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	938	290	36
Дебиторская задолженность*	1230	665 387	37 289	115 362
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	102 681	282 237	18 054
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	896 516	405 252	184 217
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 041	1 636	632
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	45 956	235 077	-
Кредиторская задолженность	1520	697 262	82 105	102 572
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	81 134	51 575	38 568
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	826 393	370 393	141 772
Стоимость чистых активов	-	70 123	34 859	42 445

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