

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл»

Местонахождение ООО "Интеграл": 111033, Москва г, Золотородский Вал ул, д. № 22, оф. мансарда ком. 17

Основным видом деятельности являются Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

Среднегодовая списочная численность работающих на 31.12.2020 составила 7 человек.

Генеральный директор организации Павлова Ольга Анатольевна

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.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО.

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

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.

Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного ее использования линейным способом. Для тех видов специальной оснастки, срок полезного использования которой непосредственно связан с количеством выпущенной продукции (работ, услуг), списание осуществляется пропорционально объему продукции (работ, услуг).

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.

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости на счете 43 субсчет «Готовая продукция по нормативной себестоимости».

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.

При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по себестоимости каждой единицы.

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

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

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

Генеральному директору Павлова Ольга Анатольевна за 2020 год получила доходы в соответствии с условиями трудового договора в размере 1787 тыс. руб.

В 2021 году подлежит оплате 42 дня не отгуленного отпуска генеральному директору Павловой Ольге Анатольевне. Резерв неотгуленных отпусков на 31.12.2020 составил 203 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 144 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 77 тыс. руб. (резерв по отпускам по состоянию на 31.12.2020), начислен ОНА 19 тыс. руб. (незавершенное производство), погашен ОНА 144 тыс. руб. (расходы будущих периодов по налогу на прибыль за 2019 год).

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: погашено ОНО 2 тыс.руб. (ОС), погашено ОНО 51 (РБП организация производства)

Приложения:

Приложение № 1 - НМА

Приложение № 2 - Основные средства

Приложение № 3 - Финансовые вложения

Приложение № 4 - Запасы

Приложение № 5 - Дебиторская и кредиторская задолженность

Приложение № 6 - Запасы на производство

Приложение № 7 - Оценочные обязательства

Приложение № 8 - Расчет стоимости чистых активов

Генеральный директор

Павлова О.А.

Главный бухгалтер

Павлова О.А.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Интеграл"

(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	418	73	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	292	340	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 831	2 472	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	745	1 687	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 962	2 342	-
Прочие оборотные активы	1260	50	298	-
ИТОГО активы	-	6 298	7 212	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12	65	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 333	8 134	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	585	200	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 931	8 399	-
Стоимость чистых активов	-	(633)	(1 187)	-

* - 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)

Павлова Ольга Анатольевна
(расшифровка подписи)

11 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.	-	356	-	(356)	-
	5250	за 2019г.	-	76	-	(76)	-
в том числе:							
Компьютер Intel "Core i7-4790" (в сборе)	5241	за 2020г.	-	255	-	(255)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование	5242	за 2020г.	-	102	-	(102)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол калибровочный СК-С	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	76	-	(76)	-

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)

**Павлова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

11 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)

**Павлова Ольга
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

11 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)

**Павлова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

11 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.	1 687	-	725	-	(1 683)	-	-	-	-	-	16	745	-
	5530	за 2019г.	-	-	1 687	-	-	-	-	-	-	-	-	1 687	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 533	-	499	-	(1 533)	-	-	-	-	-	-	499	-
	5531	за 2019г.	-	-	1 533	-	-	-	-	-	-	-	-	1 533	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	154	-	45	-	(150)	-	-	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2019г.	-	-	154	-	-	-	-	-	-	-	-	154	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	182	-	-	-	-	-	-	-	16	198	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 687	-	725	-	(1 683)	-	-	X	X	X	745	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	1 687	-	-	-	-	X	X	X	1 687	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	120	-	(120)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 134	6 034	-	(7 851)	-	-	-	16	6 333
	5580	за 2019г.	-	8 134	-	-	-	-	-	-	8 134
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	337	9	-	(335)	-	-	-	-	11
	5581	за 2019г.	-	337	-	-	-	-	-	-	337
авансы полученные	5562	за 2020г.	7 098	6 001	-	(7 098)	-	-	-	-	6 001
	5582	за 2019г.	-	7 098	-	-	-	-	-	-	7 098
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	699	24	-	(418)	-	-	-	16	321
	5583	за 2019г.	-	699	-	-	-	-	-	-	699
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.	8 134	6 034	-	(7 851)	-	X	X	X	6 333
	5570	за 2019г.	-	8 134	-	-	-	X	X	X	8 134

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)

**Павлова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 779	441
Расходы на оплату труда	5620	6 417	2 037
Отчисления на социальные нужды	5630	1 284	638
Амортизация	5640	11	4
Прочие затраты	5650	2 380	1 011
Итого по элементам	5660	12 871	4 131
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(776)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	205	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 076	3 355

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

Руководитель _____
(подпись)

**Павлова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

11 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	200	589	(204)	-	585
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павлова Ольга
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.
