

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Организация	ООО "Мовиста"	по ОКПО	20165387	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9701094130	
Вид деятельности	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий		62.02	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью		12300	23
Местонахождение (адрес)	119072, Москва г., Берсеневская наб., дом 8, строение 1, этаж 3 помещ. I, комната .1			

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Мовиста» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 13.11.2017, ОГРН 5177746191860.

Юридический адрес: 119072, Г МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, НАБ БЕРСЕНЕВСКАЯ, ДОМ 8 СТРОЕНИЕ 1, ЭТАЖ 3, ПОМЕЩ. I, КОМ.1

Численность работающих на отчетную дату: 7 человек

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет: Токарева Светлана Алексеевна

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 10 000,00.

Доли в Уставном капитале Общества:

100% - Токарева Светлана Алексеевна номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч рублей). На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались. Филиалов и представительств Общество не имеет. Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей. Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2011 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	Отчет о финансовых результатах	результатирующий	5
Выручка без НДС	Отчет о финансовых результатах	оборотный	2
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж +коммерческие расходы +управленческие расходы)	Отчет о финансовых результатах	оборотный	2
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	2
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результатирующий	10

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденный Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производится).

Структура показателя строки 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе за 2020 год:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нематериальные активы- всего	33 892	45 346	56 799

3.2. Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

Структура показателя строки 1150 «Основные средства» в бухгалтерском балансе за 2020 год:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства в том числе:	1 013	2 210	1 608
Основные средства в организации	1 013	2 210	1 608

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (по объектам, принятым к учету до 01.01.2011 – 20 тыс. руб. за единицу), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации: нет

3.3. Капитал и резервы

Структура показателя строки 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)» нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нераспределенная прибыль (убыток)	(289 925)	(170 104)	(18 566)

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	9 000	-

3.5. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.:	110	721	1 068

3.6. Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасы в отчетном периоде представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Запасы - всего	172	80	47 934
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	172	80	47 934

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
НДС по приобретённым услугам	4 198	2 401
Итого	4 198	2 401

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5 623	33 503	1 634
в том числе:	4 424	2 483	1 124
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	485	27 765	202
Расчеты по налогам и борам	47	1	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	666	3 254	300

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчетные счета	13 870	3 762	8 044
Валютные счета			
Итого	13 870	3 762	8 044

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мовиста» за 2020 год.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2020 год:

Весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4129 свернуто:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	5 306	4 224
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(4 650)	(13 594)
НДС, уплаченный в бюджет	(88)	(4 890)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итого отнесено в строку 4129		(14 260)
Итого отнесено в строку 4119	568	

Денежные потоки от текущих операций составили:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Поступления по текущим операциям	252 313	354 121
Платежи по текущим операциям	(311 774)	(537 103)
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	(59 461)	(182 982)

Денежные потоки от финансовых операций составили:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Поступления (займы, кредиты)	70 357	190 960
Платежи (займы, кредиты)	(500)	(12 260)
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	69 857	(178 700)

3.10. Чистые активы (строка 3600)

Уменьшение величины чистых активов за 2020 год составило 119 822 тыс. руб. Уменьшение величины чистых активов за 2019 год составило 151 538 тыс. руб.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.11. Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Затраты по заемным средствам принимаются к учету в размере, причитающемся к оплате на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 51 049 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам. (за аналогичный период предыдущего года 43 608 тыс. руб.).

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Вид обязательств	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			
<i>Полученные займы</i>	131 463	116 062	107 296
<i>в т.ч. проценты по долговым обязательствам, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев</i>	21 763	13 862	5 096

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Суммы кредиторской задолженности по полученным авансам при формировании строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса указаны с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	16 994	13 335	33 132
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 285	6 199	1 416
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	23 051
Расчеты по налогам и борам	130	1 070	4 356
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	717	702	591

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мовиста» за 2020 год.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	273	3 698	3 697
Расчеты с персоналом по прочим операциям	25		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 564	1 666	21

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности	4 039		44 826	
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	(114 542)		(220 439)	
Себестоимость продаж	(3 925)		(23 924)	
Управленческие расходы	(110 617)		(196 515)	

3.14. Прочие доходы (строка 2340)

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы	1 160		890	

3.15. Учет расходов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения (2300)	(141 536)	(195 009)
Постоянные разницы		
Изменение отложенных налоговых обязательств		

Показатель	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	21 952	39 002
В т.ч. текущий налог на прибыль	-	(96)
Отложенный налог на прибыль	21 776	43 586
Прибыль чистая/Убыток	(119 821)	(151 537)

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность в следующем отчетном периоде.

4.2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имели место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год

4.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№ № п/п	Наименование	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН
1	2	4	5	6
1	Борисов Андрей Александрович			772806256414
2	Общество с ограниченной ответственностью «Плава»	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 26/стр. 1, этаж 1, помещение 13а	127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 26/стр. 1, этаж 1, помещение 13а	7707431565
3	Общество с ограниченной ответственностью «ИТС Консалтинг»	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, 15А, комн. 35	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, 15А, комн. 35	7705916564
4	Общество с ограниченной ответственностью «Реннен»	129090, г. Москва, пр-кт Мира, 19/стр. 3, этаж 3, комн. 13	129090, г. Москва, пр-кт Мира, 19/стр. 3, этаж 3, комн. 13	7702469830

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мовиста» за 2020 год.

5	Акционерное общество «Технологическая Компания»	109240, г. Москва, наб. Москворецкая, 7/стр. 1, этаж 1, помещение 6	109240, г. Москва, наб. Москворецкая, 7/стр. 1, этаж 1, помещение 6	7733566752
---	---	---	---	------------

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов, и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Генеральный директор _____ Токарева Светлана Алексеевна