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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ушаков Евгений Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 033	(126)	-	-	-	(339)	-	-	2 033	(465)
	5210	за 2019г.	270	(8)	1 763	-	-	(118)	-	-	2 033	(126)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	1 763	(73)	-	-	-	(294)	-	-	1 763	(367)
	5211	за 2019г.	-	-	1 763	-	-	(73)	-	-	1 763	(73)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	270	(53)	-	-	-	(45)	-	-	270	(98)
	5212	за 2019г.	270	(8)	-	-	-	(45)	-	-	270	(53)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	1 763	-	(1 763)	-
в том числе: Автомобиль TOYOTA CAMRY	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	1 763	-	(1 763)	-

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 _____ **Ушаков Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	265	-	-	-	-	-	-	265	-
	5311	за 2019г.	265	-	-	-	-	-	-	265	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5315	за 2019г.	21	-	200	121	-	-	-	100	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	365	-	-	-	-	-	-	365	-
	5310	за 2019г.	286	-	200	121	-	-	-	365	-

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 _____ **Ушаков Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	11	-	11	629	632	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2019г.	-	-	-	693	693	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	629	(632)	-	-	-	8	-	8
	5421	за 2019г.	-	-	-	693	693	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	693	693	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Ушаков Евгений Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	4 639	-	2 234	-	(373)	-	-	-	29	-	6 529	-
	5530	за 2019г.	3 779	-	3 508	-	(3 192)	-	-	-	-	543	4 639	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	632	-	-	-	-	-	-	-	632	-
	5531	за 2019г.	1 660	-	-	-	(1 660)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 951	-	860	-	(244)	-	-	-	-	-	4 567	-
	5532	за 2019г.	1 272	-	3 465	-	(786)	-	-	-	-	-	3 951	-
Прочая	5513	за 2020г.	689	-	742	-	(129)	-	-	-	29	-	1 330	-
	5533	за 2019г.	848	-	43	-	(746)	-	-	-	-	543	689	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 639	-	2 234	-	(373)	-	-	X	29	-	6 529	-
	5520	за 2019г.	3 779	-	3 508	-	(3 192)	-	-	X	-	543	4 639	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	6 095	5 724	-	(3 146)	-	-	29	-	8 702
	5580	за 2019г.	3 246	3 061	2	(758)	-	-	-	543	6 095
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 020	959	-	(883)	-	-	-	-	1 096
	5581	за 2019г.	291	863	-	(134)	-	-	-	-	1 020
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 223	4 095	-	(2 264)	-	-	-	-	6 054
	5582	за 2019г.	1 716	2 198	-	309	-	-	-	-	4 223
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	851	639	-	-	-	-	29	-	1 520
	5583	за 2019г.	1 239	-	2	(933)	-	-	-	543	851
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	31	-	-	-	-	-	-	31
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	6 095	5 724	-	(3 146)	-	X	29	-	8 702
	5570	за 2019г.	3 246	3 061	2	(758)	-	X	-	543	6 095

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 _____ Ушаков Евгений Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	281	693
Расходы на оплату труда	5620	9 551	10 758
Отчисления на социальные нужды	5630	1 962	2 746
Амортизация	5640	339	118
Прочие затраты	5650	16 712	10 943
Итого по элементам	5660	28 845	25 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 845	25 258

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

Руководитель _____ **Ушаков Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	500	573	(680)	(126)	267
в том числе: Резервы на оплату предстоящих отпусков	5701	500	573	(680)	(126)	267

Руководитель _____ Ушаков Евгений Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Ушаков Евгений Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
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	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ушаков Евгений Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

г. Москва **29.03.2021**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «БНГ» за 2020 год от 29.03.2021г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Акционерное общество «Управляющая компания «БНГ» (далее – Общество) создано в соответствии с Решением единственного учредителя о создании Общества 1/2017 от 12.12.2017г., Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об Акционерных обществах».

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Управляющая компания «БНГ»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «УК «БНГ».

ИНН 7731394603,

КПП 773101001

ОГРН 5177746347796 – Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения

ОКВЭД 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Основным видом деятельности является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Юридический и почтовый адрес Общества: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29, строение 134, офис А308.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Филиалы, представительства, обособленные и иные подразделения (включая выделенные на отдельные балансы) отсутствуют.

Общество является малым предприятием, состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (Московская область), дата включения в реестр 10.08.2019г.

Правовое положение Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества. Компания является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников АО «УК «БНГ» по состоянию на 31.12.2020 года составила 8 человек.

1.2. Организация ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Главным бухгалтером АО «УК «БНГ» в период с 01.02.2018г по 15.01.2021 является Шишкина Марина Владимировна, в период с 18.01.2021 Минакова Екатерина Дмитриевна.

1.3. Управление Обществом.

1.3.1. Информация о членах органов управления.

Структура органов управления АО «УК «БНГ» в соответствии с Уставом Общества и ФЗ «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Исполнительный орган - Управляющий индивидуальный предприниматель с 02.12.2019 по настоящее время -Ушаков Евгений Николаевич.

- Акционеры:

ФИО участника	Размер доли в Уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли, рублей
Щербакова Ирина Владимировна	95%	95 000
Почивалов Андрей Викторович	5%	5 000

- Совет директоров.

Совет директоров не создавался.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом № 1 от 28.12.2018г.

Учетная политика разработана на основе следующих действующих нормативных документов:

✓ Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;

✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н.);

✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 08.11.2010 № 144н);

✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н), а также с учетом особенностей, учитывающих осуществляемые Обществом виды деятельности и совершаемые хозяйственные операции.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Учетная политика сформирована из следующих допущений:

1. Допущение имущественной обособленности - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций;
2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
3. Принятая Учетная политика АО «УК «БНГ» на 2020 год, с учетом внесенных изменений и дополнений в нее, указанных выше, применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Общество не применяло в 2020 году правовых актов по бухгалтерскому учету, которые предусматривают возможность добровольного применения утвержденных ими правил до наступления срока их обязательного применения.

В учетной политике раскрыты следующие существенные факты:

- порядок признания выручки Общества;
- принятые организацией сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов;
- способы определения амортизации основных средств и нематериальных активов;

- порядок признания управленческих расходов.

2.2. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программных продуктов 1С:

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Во исполнение Приказа № 1 от 01.12.2020г в период с 01.12. по 31.12.20г Общество провело инвентаризацию активов и обязательств:

1. Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами Акт № УКБП-000001 от 31.12.2020г.

Во исполнение Приказа № 2 от 01.12.2020 в период с 01.12. по 31.12.2020 Общество провело инвентаризацию основных средств. О чем свидетельствует Инвентаризационная опись основных средств № 1 от 31.12.2020г.

Во исполнение Приказа № 3 от 01.12.2020 в период с 01.12 по 31.12.2020 Общество провело инвентаризацию товарно-материальных ценностей, о чем свидетельствует инвентаризационная опись № 1 от 31.12.2020г.

3. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности отсутствуют. Исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не производились.

Информация в бухгалтерской отчетности отражена нейтрально.

Содержание и форма бухгалтерской отчетности применяется последовательно от одного периода к другому и данные предыдущих периодов сопоставимы.

Активы и обязательства Общества представлены как долгосрочные и краткосрочные.

Данные в балансе Общества представлены в нетто-оценке.

Состав бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год:

Форма 1 – Бухгалтерский баланс;

Форма 2 – Отчет о финансовых результатах;

Форма 3 – Отчет об изменениях капитала;

Форма 4 – Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснительная записка).

Данные бухгалтерской отчетности за 2020 год подтверждены результатами инвентаризации (п. 2.3. настоящей пояснительной записки).

Валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

3.1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020г.

Валюта баланса на 31 декабря 2020 года составила 8876 тыс. руб., структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	Стоимость активов, пассивов на начало периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Стоимость активов, пассивов на конец периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Внеоборотные активы	**2281**	**31.95**	**1919**	**21,63**	**-362**
1.Нематериальные активы	-	-	-	-	-
в том числе:					
капитальные вложения	-	-	-	-	-
2. Отложенные налоговые активы	109	1,52	85	0,96	-24
3. Основные средства	1907	26,71	1568	17,66	-339
4.Финансовые вложения	265	3,71	265	2,98	0
Оборотные активы	**4859**	**68,05**	**6957**	**78,37**	**+2763**
1. Запасы	11	0,15	8	0,09	+8
2. Налог на добавленную стоимость	12	0,16	10	0,11	-2
3. Дебиторская задолженность	4639	64,97	6529	73,56	+2544
4. Денежные средства	97	1,36	251	2,83	+154
5. Финансовые вложения	100	1,40	100	1,13	0
6. Прочие оборотные активы	-	-	58	0,65	+58
Валюта баланса	**7140**	**100,00**	**8876**	**100,00**	**+2401**
Капитал и резервы	**530**	**7,42**	**-106**	**-1,19**	**-673**
1.Уставный капитал	100	1,40	100	1,13	0
2. Нераспределенная прибыль (+), непокрытый убыток (-)	430	6,02	-206	-2,32	-673
Долгосрочные обязательства	**16**	**0,22**	**13**	**0,15**	**-3**
1. Заемные средства	-	-	-	-	-
2. Отложенные налоговые обязательства	16	0,22	13	0,15	-3
Краткосрочные обязательства	**6594**	**92,36**	**8969**	**101,04**	**+3077**
1. Заемные средства	-	-	-	-	-
2. Кредиторская задолженность	6094	85,35	8702	98,04	+3310
3. Оценочные обязательства	500	7,00	267	3,01	-233
4. Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Валюта баланса	**7140**	**100**	**8876**	**100**	**+2401**

По состоянию на 31.12.2020г по данным бухгалтерского учета и в структуре баланса отсутствуют:

- обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия;
- целевое финансирование за счет бюджетных средств и государственная помощь;

Внеоборотные активы Общества на конец отчетного 2020 года (строка 1100 баланса) в сумме 1919 тыс. руб. (21,62% от валюты баланса) сформированы в основном за счет Основных средств (строка 1150 - 1568 тыс. руб. – 81,71 % в общей сумме внеоборотных активов), финансовых вложений (строка 1170 – 265 тыс. руб. – 13,81% в общей сумме внеоборотных активов) и отложенных налоговых активов (строка 1180 - 85 тыс. руб. – 4,43% в общей сумме внеоборотных активов).

Информация о наличии основных средств на начало и конец отчетного периода и их движении в течение отчетного периода по объектам основных средств представлена в п. 3.5. настоящей пояснительной записки и в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 «Основные средства».

Оборотные активы Общества на конец отчетного 2020 года (строка 1200 баланса) составили 6957 тыс. руб. или 78,38 % в общей стоимости валюты баланса.
Оборотные активы Общества сформированы за счет запасов (строка1210) – 8 тыс. руб. (0,11% в общей сумме оборотных активов), налога на добавленную стоимость (строка 1220) – 10 тыс. руб. (0,14%), дебиторской задолженности (строка 1230) – 6529 тыс. руб. (93,85%), денежных средств (строка 1250) и финансовых вложений (строка 1240) - 100 тыс. руб. (общая доля 2,38%).

Информация о Запасах, включающих в себя Расходы на основное производство, представлена в п.3.7. настоящей пояснительной записки и в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 «Запасы».
Сведения о дебиторской задолженности формируются в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота. Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную, по состоянию на 31.12.2020 года вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2020г (строка 1230 баланса) представлена следующими данными:

Наименование	Сумма на 01.01.20г, тыс. руб.	Сумма на 31.12.20г, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Доля в составе задолженности на конец периода, %
Дебиторская задолженность - всего	4639	6529	+1890	100
в том числе:				
- расчеты по авансам выданным	3951	4567	+616	69,95
- расчеты с покупателями и заказчиками	-	632	+632	9,68
- прочие дебиторы	688	1330	+642	20,37

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности на конец отчетного периода имеет статья «Расчеты по авансам выданным», она отражает краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей в сумме 4567 тыс. руб. или 69,95% от общей суммы дебиторской задолженности.

Статья «Прочие дебиторы» на 31.12.2020г составляет 632 тыс. руб. и отражает дебетовое сальдо расчетов по налогам, страховым взносам, госпошлинам и с прочими дебиторами и является краткосрочной задолженностью.

Сомнительные долги покупателей и по авансам выданным по состоянию на 31.12.2020г отсутствуют.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2019-2020г приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Собственный капитал Общества (строка 1300 баланса) сформирован в сумме -106 тыс. руб. за счет уставного капитала (строка 1310 баланса), который составил 100 тыс. руб., и нераспределенной прибыли на 31.12.20г (строка 1370 баланса) в размере -206 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020г (строка 1400 баланса) составляют 13 тыс. руб. и сформированы за счет отложенных налоговых обязательств (строка 1420 - 13 тыс. руб.).

Величина краткосрочных обязательств на 31.12.2020г (строка 1500 баланса) составила 8969 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с 2019 годом на 3077 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20г. составляла 8702 тыс. руб. или 98,04 % от валюты баланса.

Информация на начало и конец отчетного периода по кредиторской задолженности:

Наименование	Сумма на 01.01.20г, тыс. руб.	Сумма на 31.12.20г, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Доля в составе задолженности на конец отчетного периода, %
Кредиторская задолженность – всего	6094	8702	+2608	100,00
в том числе:				
- поставщики и подрядчики	919	989	+70	11,36
-авансы полученные	5067	7265	+2198	83,49
- авансы полученные, за вычетом НДС в авансах полученных	-844	-1211	-367	-13,91
- прочие кредиторы	952	1659	+707	19,06

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную и по состоянию на 31.12.2020 года вся кредиторская задолженность, указанная по строке 1520 баланса, является краткосрочной.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности на 31.12.2020г имеет статья «Авансы полученные» 7265 тыс. руб. и составляет 83,49 % от общей суммы кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019-2020г, включая информацию по займам, приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства по строке 1540 Бухгалтерского баланса включают в себя резервы на оплату отпусков сотрудников и на 31.12.2020г составляют 267 тыс. руб.

По условиям принятой учетной политики Общества резерв на оплату отпусков сотрудников начисляется ежемесячно, из расчета по каждому сотруднику, исходя из оставшегося количества

дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднедневного заработка, с учетом страховых взносов и взносов на травматизм. Сумма резерва на оплату отпусков отражается только в бухгалтерском учете и относится на расходы по обычным видам деятельности.

Данная статья наблюдается в динамике по мере использования отпусков сотрудниками компании:

На 01.01.2020 г. сумма резерва составляла – 500 тыс. руб.

Начислено за 2020 год – 573 тыс. руб.

Использовано за 2020 год – 806 тыс. руб.

На 31.12.2020г. сумма резерва составила – 267 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам не создавался по причине его отсутствия. Сомнительная задолженность не выявлена.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется согласно Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085):

На 31.12.2020г. сумма финансовых вложений составляла 265 тыс. руб. из которых,

- доля участия АО «УК «БНГ» в ООО «Империал» составляет 100% в размере 150 тыс. руб.;
- доля участия АО «УК «БНГ» в ООО «Кристалл» составляет 100% в размере 100 тыс. руб.;
- доля участия АО «УК «БНГ» в ООО «МЦПК» составляет 50% в размере 5 тыс. руб.;
- доля участия АО «УК «БНГ» в ООО «Торговый дом «ФФФ» составляет 100% в размере 10 тыс. руб.

Выше перечисленные вложения являются долгосрочными и отражены по строке 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» и составляет на 31.12.20 г. составляет 265 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» в сумме 100 тыс. руб. Сумма включает в себя следующий выданные займы:

- Займ ООО «Кристалл» в сумме 100 тыс. руб. по договору займа БНГ003/2019-3 от 03.07.2019г.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, о расходах - «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общество признает доходы и расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения/осуществления и характера своей деятельности, доходами и расходами от обычных видов деятельности или прочими доходами и расходами.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказанных услуг, выполненных работ и расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Прочими доходами и расходами признаются доходы и расходы отчетного периода, не являющиеся доходами и расходами от обычных видов деятельности, включая доходы от продажи прочего имущества и связанные с этими операциями расходы.

Доходы от обычных и прочих видов деятельности признаются по мере выполнения работ и оказания услуг и продажи прочего имущества.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов в порядке, установленном положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы признаются Обществом по «методу начисления».

По состоянию на 31.12.2020г по данным бухгалтерского учета и в составе отчета о финансовых результатах за 2020 год отсутствуют следующие доходы и расходы:

- которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков;
- связанные с бюджетным финансированием и государственной помощью;
- от инвестиционной и финансовой деятельности;
- от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расшифровка доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2020 год:

Выручка от оказания услуг (строка 2110) всего - 28729 тыс. руб.:

из них

- выручка от сдачи помещений в субаренду составила – 4876 тыс. руб.
- выручка от оказания консультационных услуг поставила – 23853 тыс. руб.

В отчете о Финансовых результатах за 2020 год доходы от обычных видов деятельности отображены по строке 2110 свернуто.

Себестоимость реализованных услуг (строка 2120) всего – 5123 тыс. руб.;

в том числе по номенклатурным группам:

Валовая прибыль (убыток) по строке 2100 - 23606 тыс. руб.;

Управленческие расходы (строка 2220) – (23722) тыс. руб.;

в том числе по видам расходов:

- амортизация – 339 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1962 тыс. руб.;
- информационные расходы – 368 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 109 тыс. руб.;
- оплата труда – 9551 тыс. руб.;
- услуги консультирования – 10200 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1193 тыс. руб.

Коммерческие расходы отсутствуют;

Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200) – (-116) тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы (строка 2340) всего – 126 тыс. руб., представляют собой оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

Прочие расходы (строка 2350) всего – (-625) тыс. руб.,

Прибыль до налогообложения по строке 2300 – (-615) тыс. руб.

Итого бухгалтерская прибыль за 2020 год – (-635) тыс. руб.

Учет отложенных активов и обязательств.

За 2020 год Обществом проведены следующие операции по отражению отложенных налоговых активов:

- признан отложенный налоговый актив по сумме временной разницы по кредиторской задолженности в размере 0,10 тыс. руб., из расчета 0,52 тыс. руб.* 20%.
- признан отложенный налоговый актив по убытку текущего года в сумме 32 тыс. руб., из расчета 159 тыс. руб. * 20%;
- признан отложенный налоговый актив по сумме временной разницы по суммам резервов ежегодных отпусков в размере 53 тыс. руб., из расчета 267 тыс. руб. * 20%

За 2020 год Обществом проведены следующие операции по отражению отложенных налоговых обязательств:

- признаны отложенные налоговые обязательства по сумме временной разницы по амортизации основных средств в размере 13 тыс. руб., из расчета 64 тыс. руб. *20%.

Расчеты по налогу на прибыль.

Налоговые ставки по налогу на прибыль, применяемые организацией:
Общая ставка - 20%, в том числе: в федеральный бюджет - 3%, в региональный бюджет - 17%.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год (п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенный налог на прибыль за 2020 год по строке 2412 Отчета о финансовых результатах составил (-20) тыс. руб. С учетом расчетов по налогу на прибыль чистая прибыль за 2020 год по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составила (-635) тыс. руб.

Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана по формуле:

EPS = (P-D)/N, где

P – чистая прибыль (убыток) организации, отраженная в сроке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

D – сумма дивидендов, направленная на выплату,

N – количество акций.

Показатель	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	-635	115
Количество акций	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-635	115

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

3.3. Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года.

Величина капитала Общества на 31 декабря 2020 года по строке 3300 составляет (-106) тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 100 тыс. руб.;
- непокрытый убыток – (-206) тыс. руб.

За 2020 год корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок отсутствуют.

3.4. Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года

Денежные средства и денежные эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года по строке 1250 баланса, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 31.12.2019 г. тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 г. тыс. руб.
1	Денежные средства на расчетном счете в банке	97	251
	Итого денежные средства	97	251

Денежные средства, находящиеся на расчетном счете в банке, в полном объеме доступны для использования Обществом, без ограничений.

В течение отчетного периода отсутствуют:

- денежные потоки, относящиеся к прекращаемой деятельности;
- открытые, но не использованные кредитные линии;

- денежные средства, полученные на условиях овердрафта;
- полученные поручительства третьих лиц, не использованные на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Движение денежных средств по текущим и финансовым операциям характеризуется следующими показателями:

	За январь-декабрь 2020г, тыс. руб.	За январь-декабрь 2019г, тыс. руб.
1. Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	30379	29846
Платежи	-30224	-27712
Сальдо	155	2134
2. Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления	0	592
Платежи	0	-2691
Сальдо	0	-2099

Из представленных данных следует, что в течение 2020 года текущие платежи производились за счет поступлений денежных средств от текущих операций.

В отчетном периоде поступления от текущих операций состоят из поступлений от покупателей за оказанные услуги (без учета НДС) в сумме 30042 тыс. руб. (строка 4111) и прочих поступлений (строка 4119) в сумме 337 тыс. руб.

Сумма НДС, выделенного из суммы поступлений от покупателей за оказанные услуги, из суммы платежей при расчетах с поставщиками и подрядчиками и перечисленного в бюджет с расчетного счета, отражена в Отчете о движении денежных средств свернуто и по видам операций.

В отчете о движении денежных средств в строке 4129 отражена сумма уплаченного НДФЛ и сумма уплаченных страховых взносов в размере 3705 тыс. руб.

По инвестиционным операциям движения денежных средств не было.

3.5. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов, в целях обеспечения их сохранности, организуется надлежащий контроль за их движением, с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в эксплуатацию.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1, приказами генерального директора Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенном выше документе, срок полезного использования по ним

определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов и/или рекомендаций изготовителя/поставщика. В отношении объектов основных средств, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету в Обществе.

В составе внеоборотных активов в разделе I бухгалтерского баланса за 2019 год по строке 1150 на общую сумму 1907 тыс. руб., отражены:

1. Основные средства, учтенные на счете 01, по остаточной стоимости на 31.12.2019г на общую сумму 1907 тыс. руб.

Из них по объектам:

Автомобиль TOYOTA CAMRY – первоначальная стоимость – 1763 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2020г – 1395 тыс. руб.;

Диван серый Adept jr – первоначальная стоимость – 100 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2020 – 64 тыс. руб.;

Диван серый Adept large – первоначальная стоимость – 170 тыс. руб, остаточная стоимость на 31.12.2020 – 109 тыс. руб.

Объекты, принятые к учету в качестве объектов основных средств, приобретены за плату, расчеты за них неденежными средствами отсутствуют.

Изменения по установленным срокам полезного использования основных средств за 2020 год отсутствуют.

3.6 События после отчетной даты

В связи с Указом Мэра г. Москвы от 26.03.2020 года и переводе работников на удаленный формат работы, в организации произошел технический сбой программных продуктов, что привело к неверному заполнению показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год. Данный факт был обнаружен при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год. Были произведены корректировки сопоставимых данных в бухгалтерской отчетности и в табличных пояснениях по состоянию на 31.12.2019 года в отчетности за 2020 год (отражено в таблице).

Отчетная форма	Показатель	Код строки отчета	Сумма на начало провер. периода, руб.	Сумма на конец предыд. периода, руб.	Сумма несоответствия, руб.
Баланс	Кредиторская задолженность	1520	6094000	5'329'000	765000
Баланс	Запасы	1210	11000	-	11'000
Баланс	Дебиторская задолженность	1230	4639000	3'985'000	654000
Баланс	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	430000	467'000	37'000
Отчет о финансовых результатах с 2020	Управленческие расходы	2220	-19314000	-19'257'000	57'000
Отчет о финансовых результатах с 2020	Налог на прибыль	2410	-301000	-313'000	12'000
Отчет о финансовых результатах с 2020	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-228000	-240'000	12'000
Отчет о финансовых результатах с 2020	Совокупный финансовый результат периода	2500	115000	162'000	47'000
Отчет об изменениях капитала	Величина капитала на 31.12.2018	3100 (нераспределенная прибыль)	316000	307000	9 000

Отчет об изменениях капитала	в том числе: чистая прибыль	3211	114000	159'000	45000
Отчет об изменениях капитала	Величина капитала на 31.12.2019	3200	430000	467000	37 000

3.7 Непрерывность деятельности

В конце 2019 года появились первые новости о Covid-19 (новая коронавирусная инфекция). В первые месяцы 2020 года вирус получил широкое распространение по всему миру и его негативное влияние на экономику усилилось. Финансово-хозяйственная деятельность была парализована в связи с пандемией в период с конца марта 2020 года по середину июня 2020 года. В связи с чем по результатам 2020 года Обществом был получен отрицательный финансовый результат.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в дальнейшем негативно повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и экономические перспективы Общества. Руководство внимательно следит за ситуацией и готово предпринять необходимые меры для минимизации ее влияния на Общество.

3.8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах и операциях с ними за 2020 год.

Общество не является участником договора о совместной деятельности и не имеет договора с негосударственным пенсионным фондом, поэтому перечень связанных сторон тождественен перечню аффилированных лиц.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах, и операциях с ними, а также выплаты управленческому персоналу за 2020 год:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО «УК БНГ», %	Доля участия АО «УК БНГ» в уставном капитале аффилированных лиц, %	Вид операции	Объем операций за 2019 год, руб. коп.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г: - Кредиторская задолженность (в пользу лица); - Дебиторская задолженность (в пользу АО «УК БНГ»)
1.	Щербакова И.В.	Акционер АО «УК «БНГ»	95	-	Выплаты в связи с трудовыми отношениями	1104830,71	Дебиторская задолженность 2814,19 руб.
2.	Почивалов А.В.	Акционер АО «УК «БНГ»	5		Выплаты отсутствуют		
3.	Индивидуальный предприниматель Ушаков Е.Н.	Исполнительный орган			Выплаты по договору консультационных услуг Договор П12019 от 02.12.2019	10080000,00	Кредиторская задолженность 840000,00
4.	ООО «Империал»	Дочерняя организация		100	1. Выплаты по договору субаренды БНГ 005/2018-ДСА от 02.04.2018 2. Выплаты по договору БНГ 002/2018-ДУ от 20.02.2018	1. 1040160,00 2. 12140000,00	1.Дебиторская задолженность – 112160,00 руб. 2. Кредиторская задолженность – 6834000,000 руб.
5.	ООО «Кристалл»	Дочерняя организация		100	1.Выплаты по договору займа БНГ003/2019-3 от 03.07.2019 2.Выплаты по договору БНГ 006/2018-ДСА от 01.08.2018	1. 100000,00 2. 520080,00	1. Задолженность - 100000 руб. 2. Дебиторская задолженность – 520080,00
6.	ООО «ТД «ФФФ»	Дочерняя организация		100	1. Выплаты по договору субаренды помещения БНГ 003/2018 от 05.03.2018 2. Выплаты по договору оказания консультационных услуг БНГ 001/2018-ДУ от 14.02.2018	1. 4290660,00 2. 21799500,00	1. Кредиторская задолженность 4340,00 руб. 2. Кредиторская задолженность 427000,00 руб.

3.9. Дополнительная информация

По состоянию на 31.12.2020г Общество не имеет не завершенных судебных разбирательств или исков, а также нерешенных претензий.
На дату подготовки настоящей пояснительной записки Общество не имеет также других условных обязательств, возникающих из нерешенных вопросов и связанных со спорами, особенными решениями или предъявленными претензиями.

3.10. Справочная информация

АО «УК «БНГ»:
ИНН 7731394603, КПП 773101001
Юридический и почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29, строение 134, офис А308
Р/с 40702810838000134970 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва
К/с 30101810400000000225 БИК 044525225
ОГРН 5177746347796, ОКТМО 45321000, ОКВЭД 70.22, ОКПО 22124777
ОКФС 16, ОКОПФ 12165

Управляющий ИП Е.Н. Ушаков