

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

**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		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.	23 890	(199)	-	-	(2 389)	-	-	-	-	23 890	(2 588)	
	5110	за 2019г.	-	-	23 890	-	(199)	-	-	-	-	-	23 890	(199)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	23 890	(199)	-	-	(2 389)	-	-	-	-	-	23 890	(2 588)
	5111	за 2019г.	-	-	23 890	-	(199)	-	-	-	-	-	23 890	(199)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

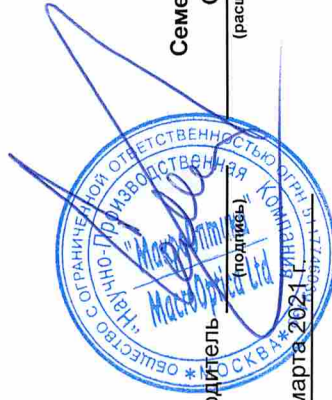


**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	23 890	-	-	23 890
в том числе: Опытный образец ИК модуля	5161	за 2020г.	23 890	-	-	23 890	-
	5171	за 2019г.	-	23 890	-	-	23 890
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



**Семенов Вячеслав  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2021



**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

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 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

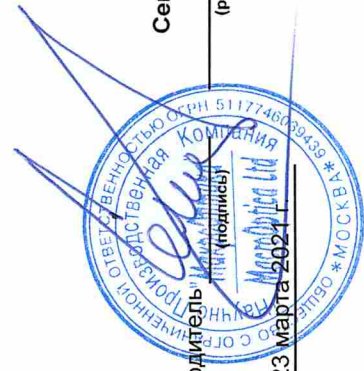
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.

с.6

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	-	-	-



Семенов Вячеслав  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

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			
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная коррективная тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	4 400	-	-	-	-	-	-	-	4 400	-
	5315	за 2019г.	4 400	-	-	-	-	-	-	-	4 400	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	4 400	-	-	-	-	-	-	-	4 400	-
	5310	за 2019г.	4 400	-	-	-	-	-	-	-	4 400	-

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

с.8

**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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Семенов Вячеслав  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
23 марта 2021 г.



Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.

с.9

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
Семенов Вячеслав  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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:																		
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2020г.	226 042	(37 024)	50 374	-	(70 236)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	206 181	(41 213)
в том числе:																		
	5530	за 2019г.	268 442	-	94 810	-	(137 210)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	226 042	(37 024)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	190 239	(37 024)	32 291	-	(70 236)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	152 295	(41 213)
	5531	за 2019г.	210 253	-	69 353	-	(89 367)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	190 239	(37 024)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	35 802	-	8 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 502	-
	5532	за 2019г.	27 645	-	24 524	-	(16 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 802	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	9 384	-	(31 476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 384	-
	5533	за 2019г.	30 544	-	932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 384	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	226 042	(37 024)	50 374	-	(70 236)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	(187 437)	-	206 181	(41 213)
	5520	за 2019г.	268 442	-	94 810	-	(137 210)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	(146 128)	-	226 042	(37 024)

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

с.11

**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	41 213	-	37 024	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 213	0	37 024	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
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.	326 717	208 786	-	-	(283 197)	-	-	737	252 306
	5580	за 2019г.	485 762	177 803	2	-	(336 850)	-	227	9	326 717
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	288 045	192 543	-	-	(255 334)	-	-	-	219 706
	5581	за 2019г.	439 412	172 239	-	-	(323 607)	-	-	-	288 045
авансы полученные	5562	за 2020г.	29 440	11 269	-	-	(20 533)	-	-	-	20 175
	5582	за 2019г.	32 268	4 604	-	-	(7 432)	-	-	-	29 440
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	282	4 974	-	-	(1 167)	-	-	737	4 089
	5583	за 2019г.	4 714	344	2	-	(4 778)	-	227	9	282
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	5 300	-	-	-	-	-	-	-	5 300
	5585	за 2019г.	5 300	-	-	-	-	-	-	-	5 300
прочая	5566	за 2020г.	3 650	-	-	-	(615)	-	-	-	3 035
	5586	за 2019г.	4 068	615	-	-	(1 033)	-	-	-	3 650
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	326 717	208 786	-	-	(283 197)	-	X	X	252 306
	5570	за 2019г.	485 762	177 803	2	-	(336 850)	-	X	X	326 717

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.


с.12

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  **Семенов Вячеслав Сергеевич**  
(подпись)  
(графическая подпись)

23 марта 2021 г. \*ИД: 5027003899\*

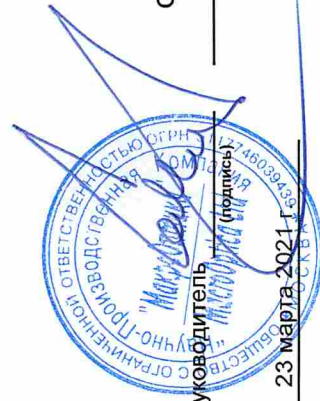


Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14 091	52 928
Расходы на оплату труда	5620	15 250	17 263
Отчисления на социальные нужды	5630	3 052	4 804
Амортизация	5640	12 675	14 166
Прочие затраты	5650	264 034	216 903
Итого по элементам	5660	309 102	306 064
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(16 922)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	80 251	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389 353	289 142

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



Семенов Вячеслав  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

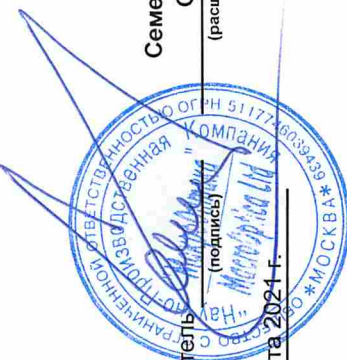
Руководитель  
подпись

23 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 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	3 283	-	(777)	-	2 506
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

  
**Семенов Вячеслав Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

23 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 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	4 578	6 842	26 265
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Семенов Вячеслав  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_

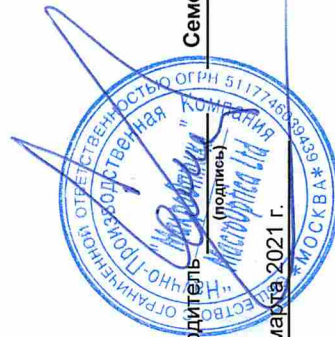
23 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "МАКРООПТИКА"  
за Январь - Декабрь 2020 г.

с.14

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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	Получено за год	Возвращено за год
за 2020г.		-	-
за 2019г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-



Руководитель Семенов Вячеслав Сергеевич  
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НПК «МакроОптика» ЗА 2020 ГОД**

**1. Общие сведения.**

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НПК «МакроОптика» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1.1. Сведения об Организации и видах деятельности**

<b>Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Компания «МакроОптика»
<b>Краткое наименование</b>	ООО «НПК «МакроОптика»
<b>Юридический адрес</b>	390023, Рязанская область, г. Рязань, проезд Яблочкова, дом 5, строение 47, этаж/ком 2/2.5
<b>Дата регистрации</b>	20.12.2011 г.
<b>Идентификационный номер (ИНН/КПП)</b>	7727768951 / 623001001
<b>Государственный регистрационный номер (ОГРН)</b>	5117746039439
<b>ОКВЭД</b>	46.43.4, 33.40.1

<b>Код отрасли по ОКПО</b>	38208743
<b>ОКАТО</b>	61401375000
<b>ОКОГУ</b>	49013
<b>ОКТМО</b>	61701000
<b>ОКФС</b>	16
<b>ОКОПФ</b>	65
<b>Платежные реквизиты</b>	
<b>Наименование банка</b>	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
<b>Расчетный счет</b>	40702810600000038290
<b>Корреспондирующий счет</b>	30101810145250000411
<b>БИК</b>	044525411
<b>Должность руководителя</b>	Генеральный директор
<b>Ф.И.О. руководителя</b>	Семенов Вячеслав Сергеевич
<b>Электронная почта/телефон</b>	<a href="mailto:v.semenov@macrooptica.ru">v.semenov@macrooptica.ru</a> / +7(495) 430-74-51
<b>Действующий на основании</b>	Устава

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Организации являлись:

Код по ОКВЭД 46.43.4 «Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами»

Прочие виды деятельности Общества:

Код по ОКВЭД 33.40.1 «Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования, кроме ремонта»

## **1.2. Наличие дочерних и зависимых обществ.**

Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

## **1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

Общество чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имело.

## **1.4. Сведения об уставном капитале Организации**

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2020 г. Составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Семенов Вячеслав Сергеевич	100 %

Бенефициаром является: Семенов Вячеслав Сергеевич.

## **1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату.**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 12 чел.

## **1.6. Состав исполнительных органов Организации – Генеральный директор Семенов Вячеслав Сергеевич.**

## **1.7. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации (внутренний контролер) – Генеральный директор Семенов Вячеслав Сергеевич.**

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях.**

### **2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2020 год**

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

### **2.2. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.**

При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества не имелось неопределенности в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

### **2.3. Информация об изменении учетной политики отчетного года.**

Учетная политика в 2020 году по сравнению с 2019 годом изменилась.

Раздел «Сырье и материалы» дополнен положениями по учету долгосрочных активов к продаже (изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

В Разделе «Расчеты по налогу на прибыль» исключена возможность квалификации временных разниц в качестве постоянных на основе принципа

рациональности ведения бухгалтерского учета.

Предусмотрена возможность включить в учетную политику определение налоговой стоимости актива или обязательства на основе положений МСФО (изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

В Разделе «Государственная помощь» Уточнен порядок признания бюджетных средств (изменения в ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

В Разделе «Бухгалтерская отчетность» предусмотрена возможность указать порядок отражения доходов в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат и доходов будущих периодов в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат.

#### **2.4. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.**

В Учетную политику на год, следующим за отчетным, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2021 г. нового стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы". Отражение последствий изменения учётной политики в связи с первым применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учете будет осуществляться перспективно.

### **3. Информация об активах и их изменениях.**

#### **3.1. Внеоборотные активы.**

##### **3.1.1. Основные средства.**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

- 1) Приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами Общество не имеет и в будущем не планирует, поэтому способы оценки таких основных средств в учетной политике не предусмотрены;
- 2) Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01);
- 3) Объектов основных средств, стоимость которых не погашается Общество не имеет;
- 4) В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01);
- 5) Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически

используемых, находящихся в процессе государственной регистрации Общество не имеет.

### **3.1.2. Нематериальные активы.**

Общество в 2018 году приобрело нематериальные активы в виде результатов проектных работ. На 31.12.2020 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 21 301 916,71 руб.

Согласно Учетной политике Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### **3.2. Оборотные активы.**

#### **3.2.1. Запасы.**

- 1) При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится способом ФИФО. (п. 16 ПБУ 5/01);
- 2) Общество не планирует изменения способов оценки материально-производственных запасов, поэтому правила учета последствий таких изменений не устанавливает;
- 3) Существенного снижения стоимости материальных ценностей Общество не планирует поэтому величину и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей не устанавливает.

#### **3.2.2. Финансовые вложения.**

В составе финансовых вложений Общество учитывает займы:

ООО «НПК «Александр» по договору № 0722/ЗС от 22.07.2016 г. на сумму 100,00 тыс. руб.

ООО «НПК «Александр» по договору № 0112/ЗС от 12.01.2015 г. на сумму 2600,00 тыс. руб.

ООО «НПК «Александр» по договору № 0909/ЗС от 09.09.2015 г. на сумму 300,00 тыс. руб.

ООО «НПК «Александр» по договору № 1231/ЗС от 30.12.2014 г. на сумму 1400,00 тыс. руб.

В результате проверки финансовых вложений на обесценение установлено, что деятельность ООО «НПК «Александр» имеет стабильный характер. Риск непогашения займов отсутствует. По этой причине резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 3.2.3. Денежные средства и их эквиваленты.

Тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	14321,00	11552,00
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

### 3.2.4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц учитывается на счете 91 Прочие доходы (Прочие расходы) в текущем отчетном периоде.

Обществом в бухгалтерском учете применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату.

- 1) Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительная курсовая разница на 31.12.2020 г. 3 724,75 тыс. руб.
  - отрицательная курсовая разница на 31.12.2020 г. 4 959,21 тыс. руб.;
- 2) Величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях на 31.12.2020 года общество не имеет;
- 3) Величины курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации на 31.12.2020 года общество не имеет;
- 4) Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2020 года:
- курс 1 доллара США равен 73,8757 руб.,
  - курс 1 Евро равен 90,6824 руб.

### **3.2.5. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.**

В результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 года Общество выявило сомнительную задолженность. Принято решение резерв создать резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 года составляет 41 213,12 тыс.руб.

### **3.2.6. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.**

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2020 года дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности Общество не выявило.

### **4.1. Расходы по займам и кредитам.**

В 2020 году Общество пользовалось следующими Займами:

ООО «Александр» по договору № 0925-15 от 25.09.2015 г. на сумму 3000,00 тыс. руб. – не погашен.

ООО «Оптикс-М» по договорам:

- № 0118-16 от 18.01.2016 г. на сумму 2000,00 тыс. руб. – не погашен;
- № 1911/ЗС ОТ 19.11.2015 г. на сумму 300,00 тыс. руб. – не погашен.

### **5. Доходы организации.**

1. Обществом принят порядок признания выручки по отгрузке готовой продукции, выполнения работ и услуг.

**Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.**

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных доходов за предыдущий год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего	439783	356536
	В том числе:		
1.1	Оптовая торговля	408998	305353
1.2	Продажа собственной продукции	30785	51183

**Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг географическим рынкам сбыта (деятельности), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.**

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Регион	Сумма признанных доходов
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности всего		439783
	В том числе:		
1.1	Оптовая торговля	г. Рязань	235724
1.2	Оптовая торговля	Московская область	55404
1.3	Оптовая торговля	г. Ростов	33553
1.5	Оптовая торговля	г. Санкт-Петербург	22498

## **6. Расходы организации**

Коммерческих расходы учитываются на счете 44, а в конце месяца полностью списывают на счет 90.

Управленческих расходы учитываются на счете 26 и в конце месяца так же полностью списывают на счет 90.

## 7. Прочие доходы и расходы.

В состав прочих включают все доходы и расходы Общества, которые не относятся к ее обычным видам деятельности.

## 8. Сумма списанной кредиторской задолженности.

В результате инвентаризации кредиторской задолженности на 31.12.2020 года Общество выявило задолженность с истекшим сроком исковой давности. Списано кредиторской задолженности Обществом на 31.12.2020 г. на сумму 5593,26 тыс.руб.

## 8. Договоры строительного подряда.

Договоров строительного подряда Общество не имеет.

## 9. Информация по связанным сторонам.

№п/п	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Количество акций или доля в уставном капитале	Вид дохода	Сумма дохода
1.	Семенов Вячеслав Сергеевич	Генеральный директор	100 %	Оплата по трудовому договору	1564,80 тыс. руб.

## 10. Оценочные обязательства.

1. Резерв на гарантийный ремонт не создается, так как, гарантийный ремонт не предусмотрен договорами и законодательством РФ.
2. Резерв на отпуска создан. Сумма резерва составляет 2 506,35 тыс. руб. (0,5 % от валюты баланса).
3. Резерв по сомнительным долгам создан. Сумма резерва составляет 41 213,12 тыс.руб.
4. Резерв по обесценению ТМЦ не создавался, ввиду того, что на балансе Общества отсутствуют обесцененные ТМЦ.

5. Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался, т.к. проверка на обесценение финансовых вложений показала, что обесценения не было.

## **11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Обществом существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет ошибки в порядке, установленном Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 N 18008), а именно:

1. Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

2. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность). Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская отчетность, подлежит повторному представлению этим пользователям. При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности. Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

3. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

4. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

5. Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

## **12. Прочие пояснения.**

### **12.1. События после 31 декабря 2020 года.**

С начала 2020 года вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 распространилась по всему миру, что оказало значительное влияние на мировую экономику. Российской Федерацией введены различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Кроме того, разрыв соглашения с ОПЕК+ стал дополнительным негативным фактором, вызвавшим снижение стоимости нефти (углеродов). Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вместе с тем ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

### **12.2. Информация по прекращаемой деятельности.**

Общество не принимало решений о прекращении части деятельности организации.

### **12.3. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности.**

Руководство считает, что несмотря на события, отраженные в разделе «События произошедшие после 31 декабря 2020 года», Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Учредитель не имеет намерения и (или) необходимости в обозримом будущем принять решение о ликвидации (упразднении) субъекта или об изменении его основной деятельности.

При этом обозримое будущее - это период не менее трех лет начиная с года, в котором составляется отчетность.

При этом мы не можем исключить негативное влияние ситуации с распространением COVID-19 на деятельность Общества, в том числе на цепочку поставок и стабильность получения доходов.

<b>ПЯТИФАКТОРНАЯ МОДЕЛЬ БАНКРОТСТВА</b>		
$Z = 1,2 \text{ КОБ} + 1,4 \text{ КНП} + 3,3 \text{ КПДН} + 0,6 \text{ КСК} + 1,0 \text{ КОА}$ , где	На конец периода	На начало периода
КОБ = Оборотные активы / Валюта баланса	0,91	0,89
КНП = Чистая нераспределенная прибыль (убыток) / Всего Активы	0,09	0,14
КПДН = Прибыль до налогообложения / Всего активы	0,11	0,17
КСК = Чистые активы / Заемные средства	1,00	1,00
КОА = Выручка / Всего активы	0,98	0,74
<b>ЗНАЧЕНИЕ</b>	<b>3,09</b>	<b>2,94</b>
Если $Z$ менее 1,8 , то вероятность банкротства очень высокая.		
Если $Z = 1,81-2,7$ , то вероятность банкротства высока.		
Если $Z = 2,71-2,9$ , то вероятность банкротства невелика.		Да
Если $Z$ более 2,9 , то вероятность банкротства низкая, т.е. организация работает стабильно.	Да	

#### 12.4 Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности.

Показатель	Расчет	Текущий период	Сравнительный период
Рентабельность	Прибыль от продаж	0,12	0,19

Показатель	Расчет	Текущий период	Сравнительный период
продаж	/ Продажи		
Рентабельность активов	Чистая прибыль / Активы	0,09	0,14
Рентабельность чистых активов	Чистая прибыль / Чистые активы	0,20	0,43

Показатели рентабельности снизились по сравнению с прошлым периодом из-за повышения цен основным поставщиком товара ООО «НПП «Александр» на 13 %.

### 12.5 Анализ показателей ликвидности

Показатель	Расчет	Рекомендуемое значение	На конец периода	На начало периода
КФ текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	> 2	1,6	1,3
КФ срочной ликвидности	Дебиторская задолженность + Финансовые вложения + Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,5	0,71	0,63
КФ абсолютной ликвидности	Финансовые вложения + Денежные средства / Краткосрочные обязательства	> 0,2	0,06	0,06

Показатели ликвидности ниже нормативных (кроме показателя срочной ликвидности, он выше нормативного) однако, имеют положительную динамику по сравнению с прошлым годом.

### 12.6 Анализ показателей финансовой устойчивости

Показатель	Норматив	На конец года	На начало года
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,1	0,43	0,32

Показатели финансовой устойчивости выше нормативных.

### 12.7 Анализ данных о стоимости чистых активов

Показатель	На конец года	На начало года	Отклонение

Чистые активы	192519	153483	39036
---------------	--------	--------	-------

Несмотря на значительное влияние мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию нашей организацией не пересматривались бизнес-планы. События по предотвращению пандемии не повлияли на доступность источников финансирования нашей организации. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2020 год.

Генеральный директор

Семенов В.С.

М.П.



«23» марта 2021 г.