

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Москва

17 февраля 2021 года

1. Общие сведения об организации

ООО «ФАКЕЛ» (далее – Общество) - свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007013433 от 15.10.2003 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1037739909437, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 АВ 7770801 от 17.05.2018г. выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве.

Адрес общества: 105062, г. Москва, Подсосенский переулок, д. 21, стр. 2, комн.7 (этаж 1).

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – Капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2. Информация о связанных сторонах

Участниками Общества до 01.09.2020г. являлись физические лица: Тихонова Светлана Евгеньевна – 50 % Уставного капитала Общества и Горбачева Елена Вячеславовна – 50 % Уставного капитала Общества.

01.09.2020г. зарегистрирован новый участник Общества Гилкес Лимитед (Gilkes Limited) Республика Кипр, который приобрел долю в уставном капитале Общества в размере 100% владения.

12.10.2020г. единственный участник Общества принял решение №б/н о реорганизации Общества в форме присоединения его к ООО «ВестЮн» (ОГРН 1027700364471).

15.10.2020 внесена запись в ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения к другому юридическому лицу.

Операции с аффилированными лицами (владеющими долями в уставном капитале ООО «ФАКЕЛ» в размере, превышающем 20%) в 2020 году не осуществлялись. Какие-либо задолженности по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ Общество в 2020 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

На 31.12.2020 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 7 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

На 31.12.2020г. создан резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость приобретенного финансового вложения (доли) в сумме 2 тыс. руб., начисленный в результате введения процедуры наблюдения.

Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

При наличии гарантийного письма от организации-Заемщика об обязательстве своевременного возврата займа, резерв под обесценение финансового вложения в виде предоставленного займа и резерв по сомнительным долгам на сумму процентов не начисляется.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

При внесении вклада в имущество дочернего общества, без увеличения уставного капитала организации, учитывать его в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- организация является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле в уставном капитале.

В этих случаях вклад организации в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу). Если критерии не соблюдены, тогда передача имущества (имущественных прав) в качестве вклада в имущество отражается на счете 91 «Прочие расходы».

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые поразному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61н).

Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03, 30.06, 30.09).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. применяется правило, утвержденное в последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) – затратный метод (способ отсрочки).

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы - на 31.12. 2018 года и на 31.12.2019 года были скорректированы.

*Сравнительные данные Бухгалтерского баланса
на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря января 2018 года*

Показатели Бухгалтерского баланса (Форма №1)	Код Строки	Сумма, руб.		
		на 31.03.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Актив				
«Отложенные налоговые активы» до корректировки	1180	9 476	8 811	2 593
«Отложенные налоговые активы» после корректировки	1180	9 476	8 971	2 756
Разница		0	160	163
Баланс	1600	105 688	136 050	151 491
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировки	1370	(157 159)	(155 298)	(130 510)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после корректировки	1370	(157 159)	(155 138)	(130 347)
Разница		0	160	163
Баланс	1700	105 688	136 050	151 491

Пояснения:

Согласно последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) было произведено сравнение балансовой стоимости активов и обязательств со стоимостью в налоговом учете и рассчитан отложенный налог:

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 01.01.2020 равен 10 тыс. руб.

На 31.01.2020 был сформирован Отложенный налоговый актив:

- по финансовым вложениям в размере 160 тыс. руб. (802 *20%),

Применение ретроспективного метода.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 31.12.2019 равен 802 тыс. руб.

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна 8 971 тыс. руб.,

сумма корректировки строки баланса составляет **160 тыс. руб.** = 802*20%

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 31.12.2018 равен 813 тыс. руб.

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна 2 756 тыс. руб.,

сумма корректировки строки баланса составляет **163 тыс. руб.** = 813*20%.

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна (155 138) тыс. руб. = (-155 298 + 160)

сумма корректировки строки баланса составляет **160 тыс. руб.**

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна (130 347) тыс. руб. = (-130 510 + 163)

сумма корректировки строки баланса составляет **163 тыс. руб.**

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 2** за прошлые годы изменились:

Строка 2412 по состоянию на 31.12.2018 «Отложенный налог на прибыль» скорректирована на 160 тыс. рублей: до пересчета (84) тыс. рублей, после пересчета 79 тыс. руб.;

Строка 2400 по состоянию на 31.12.2018 «Чистая прибыль, убыток» скорректирована на 163 тыс. рублей: до пересчета 1 172 тыс. рублей, после пересчета 1 335 тыс. руб.;

Строка 2412 по состоянию на 31.12.2019 «Отложенный налог на прибыль» скорректирована на (3) тыс. руб.: до пересчета 6 218 тыс. руб., после пересчета 6 215 тыс. руб.;

Строка 2400 по состоянию на 31.12.2019 «Чистая прибыль, убыток» скорректирована на (3) тыс. руб.: до пересчета (24 788) тыс. руб., после пересчета (24 791) тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных долгосрочных финансовых вложений (ценных бумаг и долей) за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива в размере 10 656 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма переплата по налогу на прибыль в бюджет в размере 136 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете организации в размере 1 230 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:	(161 457)	(155 138)	(130 347)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(155 138)	(130 347)	(131 682)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(6 319)	(24 791)	1 335

По строке 1510 «Заемные средства» отражена краткосрочная задолженность по договорам займа с начисленными процентами на общую сумму 125 437 тыс. руб., в числе которой:

- просроченная задолженность по договору процентного займа № 01-Ф-14 от 19.09.2014г. в сумме 108 443 тыс. руб. (в том числе проценты 38 443 тыс. руб.);
- просроченная задолженность по договору процентного займа № 02-Ф-14 от 05.11.2014г. в сумме 16 994 тыс. руб. (в том числе проценты 5 994 тыс. руб.).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена общая сумма задолженности в размере 48 025 тыс. руб., в том числе: задолженность Общества перед поставщиками 173 тыс. руб., задолженность по уплате налогов и взносов в бюджет 5 тыс. руб., задолженность по оплате труда 11 тыс. руб. и задолженность по соглашению о переводе долга 47 836 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на оплату отпускных в размере 7 тыс. руб.

4.2. «Отчет о финансовых результатах»

По строке 2110 «Выручка» отражена сумма выручки от реализации долей и акций в размере 1 362 тыс. руб., в том числе выручка от реализации долей со сроком владения более 5 лет;

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость реализованных долей и акций в сумме 881 тыс. руб., в том числе стоимость долей со сроком владения более 5 лет;

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на общую сумму 1 023 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата 153 тыс. руб.;
- страховые взносы 46 тыс. руб.;
- аренда офиса 115 тыс. руб.;
- аудиторские услуги 55 тыс. руб.;
- информационные услуги 1 тыс. руб.;
- депозитарные услуги 1 тыс. руб.;
- услуги регистратора 4 тыс. руб.;
- услуги по бух. и нал. учету 540 тыс. руб.;
- юридическое обслуживание 108 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма процентов к получению по займам, выданным другим организациям в размере 3 440 тыс. руб.;

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма процентов к уплате по полученным договорам займа в сумме 11 505 тыс. руб.;

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 800 тыс. руб. при продаже ценных бумаг;

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены банковские расходы в сумме 197 тыс. руб.;

По строке 2300 «Убыток до налогообложения» за 2020 год – 8 004 тыс. руб.;

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02 в сумме 1 685 тыс. руб., в том числе: начисление условного дохода в размере 1 601 тыс. руб. с суммы бухгалтерского убытка (8 004 тыс. руб.), полученного по итогам 2020 года и постоянного налогового дохода в размере 84 тыс. руб., начисленного с разницы между выручкой от реализации и себестоимостью долей со сроком владения в уставном капитале более 5 лет ($1\,224 - 802 = 422$ тыс. руб.);

По строке 2400 Чистый убыток за 2020 год составил 6 319 тыс. руб.

Дополнительно представлены к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах **Пояснения по Форме 0710005** на 4 листах, в т. ч.

Раздел 2. Основные средства (табл. раздел 2.4)

Раздел 3. Финансовые вложения (табл. разделы 3.1, 3.2)

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность (табл. разделы 5.1, 5.2, 5.3, 5.4)

Раздел 6. Затраты на производство (табл. раздел 6)

Раздел 7. Оценочные обязательства (табл. раздел 7)

Раздел 8. Обеспечения обязательств (табл. раздел 8)

4.3. «Отчет об изменениях капитала»

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 3** за прошлые годы изменились:

Строка 3100 по состоянию на 31.12.2018 «Величина капитала» скорректирована на 163 тыс. руб.:

до пересчета – (130 500) тыс. руб., после пересчета – (130 337) тыс. руб.;

Строка 3200 по состоянию на 31.12.2019 «Величина капитала» скорректирована на 160 тыс. руб.:

до пересчета – (155 288) тыс. руб., после пересчета – (155 128) тыс. руб.

5. Прочая информация

19.01.2021г. были поданы на регистрацию документы об окончании процедуры реорганизации.
26.01.2021г. ИФНС принято решение о приостановлении государственной регистрации для проверки достоверности включаемых в ЕГРЮЛ сведений. Предполагаемый срок исключения из ЕГРЮЛ
26.02.2021г.

Генеральный директор

Малухина Е.В.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб)**

Раздел 2. Основные средства

Раздел 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	174	174	174
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	-	-	-

Раздел 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 доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	883	(802)	-	(881)	802	(2)	-	2	(2)
	5311	за 2019г.	31 704	(812)	-	(30 821)	10	-	-	883	(802)
в том числе:											
Вклады в уставный капитал других организаций, акции	5302	за 2020г.	883	(802)	-	(881)	802	(2)	-	2	(2)
	5312	за 2019г.	31 704	(812)	-	(30 821)	10	-	-	883	(802)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	79 254	-	-	(79 254)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	80 500	-	-	(1 246)	-	-	-	79 254	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	79 254	-	-	(79 254)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	80 500	-	-	(1 246)	-	-	-	79 254	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	80 137	(802)	-	(80 135)	802	(2)	-	2	(2)
	5310	за 2019г.	112 204	(812)	-	(32 067)	10	-	-	80 137	(802)

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	-	-	2
в том числе:				
Доля 0,001% в УК ООО "Малахит" (балансовая стоимость)	5321	-	-	2
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Раздел 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)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	47 247	-	-	3 440	(50 551)	(74)	(63)	-	-	-	-	-	-	-	136	-
	5530	за 2019г.	37 191	-	-	3 213	6 980	(74)	(63)	-	-	-	-	-	-	-	47 247	-
в том числе:	5511	за 2020г.	3 076	-	-	-	(3 076)	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	3 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 076	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	-
	5532	за 2019г.	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	44 035	-	-	3 440	(47 475)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	37 055	-	-	6 980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 035	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	63	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды к получению (без налога)	5500	за 2020г.	47 247	-	-	-	3 440	(50 551)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	37 191	-	-	3 213	6 980	(74)	(63)	-	-	-	-	-	-	-	47 247	-

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- 110 415	- -	- 6 240	- -	- -	- (116 655)	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- 110 415	- -	- 6 240	- -	- -	- (116 655)	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	291 171 171 406	146 044 1 021	11 505 8 678	(275 258) (1 021)	(5 568)	116 655	-	-	173 462 291 171
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	171 171	1 006 822	- -	(1 004) (822)	-	-	-	-	173 171
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	5 5	66 66	- -	(66) (66)	-	-	-	-	5 5
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-	- -
займы	5565	за 2020г.	260 325	-	11 505	(146 393)	-	-	-	-	125 437
	5585	за 2019г.	134 992	-	8 678	-	-	116 655	-	-	260 325
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	30 670 36 238	144 972 133	- -	(127 795) (133)	(5 568)	-	-	-	47 847 30 670
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	291 171 281 821	146 044 1 021	11 505 14 918	(275 258) (1 021)	(5 568)	X	X	X	173 462 291 171

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
Всего	5590	-	148 887	-	111 019
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-	-
задолженность по займам	5594	125 437	118 228	111 019	111 019
задолженность по дог. к-пр. доли в УК	5595	-	30 659	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	153	153
Отчисления на социальные нужды	5630	46	46
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	824	823
Итого по элементам	5660	1 023	1 022
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	881	-
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	1 904	1 022

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	16	(16)	-	7
в том числе:						
резерв на выплату отпусковых	5701	7	16	(16)	-	7

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:				
Выданные - всего	5810	-	-	3
в том числе:				
Внешэкономбанк Доля 0,000057% в УК ООО "РогСибАл" (залоговая стоимость)	5811	-	-	1
ПАО Сбербанк Доля 0,001% в УК ООО "Малахит" (залоговая стоимость)	5812	-	-	2



Малухина Екатерина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)