

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	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	-	-

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	57	48	48
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 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.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)
	5311	за 2019г.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)
в том числе: паи и доли	5302	за 2020г.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)
	5312	за 2019г.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)
	5310	за 2019г.	40	(40)	-	-	-	-	-	40	(40)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	149	-	33	-	(38)	-	-	-	-	-	-	144	-
	5530	за 2019г.	134	-	38	-	(23)	-	-	-	-	-	-	149	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	38	-	33	-	(38)	-	-	-	-	-	-	33	-
	5532	за 2019г.	23	-	38	-	(23)	-	-	-	-	-	-	38	-
Прочая	5513	за 2020г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5533	за 2019г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
расчеты по налогам	5514	за 2020г.	106	-	-	-	-	-	-	-	X	X	106	-	-
	5534	за 2019г.	106	-	-	-	-	-	-	-	X	X	106	-	-
Итого	5500	за 2020г.	149	-	33	-	(38)	-	-	X	X	X	144	-	-
	5520	за 2019г.	134	-	38	-	(23)	-	-	X	X	X	149	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	550	-	-	(550)	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	550	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	550	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	550	-	-	-	-	-	-	-	550
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	609	-	75	(684)	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	76	-	583	(50)	-	-	-	-	609
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	609	-	75	(684)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	26	-	583	-	-	-	-	-	609
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 159	-	75	(1 234)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	626	-	583	(50)	-	X	X	X	609

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	447	601
Отчисления на социальные нужды	5630	139	187
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	367	406
Итого по элементам	5660	953	1 194
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	953	1 194

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

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 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	63	31	-	-	93
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	63	31	-	-	94

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 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	40	40	40
в том числе: зalog	5811	40	40	40

Руководитель _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**

(расшифровка подписи)

10 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 _____
(подпись)

**Чепелюк Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ОЦЕНКА И ИНВЕСТИЦИИ»

ИНН 7726735745 КПП 772601001

117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 1, строение 1, офис 3К

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ОЦЕНКА И ИНВЕСТИЦИИ»
Сокращенное наименование организации	ООО «ОЦЕНКА И ИНВЕСТИЦИИ»
Юридический адрес организации	Россия, 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 1, строение 1, офис 3К
Почтовый адрес организации	Россия, 117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 1, строение 1, офис 3К
Основные виды деятельности	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднесписочная численность работающих за отчетный период за 2020 год	1
Численность работающих на конец отчетного периода	1
Дата государственной регистрации	02.12.2013 г.
ОГРН	55137746148425
ИНН/КПП	7726735745/772601001
Органы Управления Обществом	Общее собрание участников - высший орган управления Общества Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган
Участники Общества по состоянию на 31.12.2020 г.	ООО «Бикфлор» - 100 % Уставного капитала с 05.07.2018 г.
Уставный капитал	10 тыс. рублей
Генеральный директор по состоянию на 31.12.2020 г.	Бобнева И.С.
Главный бухгалтер	Бухгалтерский учет ведется специализированной компанией ООО «БФК»

Курс валют на дату 31.12.2020

Код валюты	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	90,6824
840	USD	Доллар США	73,8757

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2020 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Лица, распоряжающиеся более 20% УК Общества

Организации – контрагенты для раскрытия информации объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2020 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	447
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13. Основные средства

В отчетном периоде поступления и выбытия собственных основных средств не было. Остатков основных средств на 01.01.2020 и 31.12.2020 нет.

Арендованные основные средства

тыс. руб.

Виды основных средств	Арендодатель, дата, номер договора	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года		
			2018 год	2019 год	2020 год
Нежилые помещения по адресу местонахождения (в сумме платежей по договору аренды)	ООО «МСФ» Договор аренды №05/06/18-13 от 21.06.2018	35,1 кв.м	48		
	ООО «Оливия» Договор аренды №21/05/19-31 от 21.05.2019	35,1 кв.м		55	
	ООО «Альянс Групп» Договор аренды № 02/03/20-12 от 02.03.2020	35,1 кв.м			57

14. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а так же выданные займы.

Состав финансовых вложений

тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года			
	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	100	100	100	100
Итого финансовых вложений	100	100	100	100

На 31.12.2020 г. Общество владеет долей в УК ООО «Пятый элемент» и долей в УК ООО «Вершина». В соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02 в учете Общества в прошлом отчетном периоде отражены резервы под обесценение финансового вложения в виде доли в УК ООО «Пятый элемент» и в УК ООО «Вершина» в размере 100 % учетной стоимости финансового вложения.

В бухгалтерском учете и отчетности стоимость финансовых вложений, под которые был создан резерв, показываются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Указанные доли внесены в качестве залога по кредитным договорам. Выданные обязательства учтены за балансом на дату выдачи обязательств.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены вложения в процентный вексель ПАО «Сбербанк» сроком погашения не ранее 31.12.2016 и не позднее 02.01.2017 г.

15. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

- К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, от даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2020 г. и 31.12.2020 г. у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря			
	2017	2018	2019	2020
Средства на расчетных счетах	205	12	14	14
Итого денежные средства	205	12	14	14

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны без вычета налога на добавленную стоимость;
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;
- оплата платежей на обязательное социальное страхование отражена отдельно по строке 4125;
- суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности и суммы на оплату труда персонала отражены за вычетом возвратов ошибочных платежей;
- суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности отражены отдельно по строке 4126.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не планирует получение овердрафтов.

16. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам на счета бухгалтерского учета в краткосрочную не производится, в балансе отражается в зависимости от количества дней, оставшихся до погашения согласно условиям договора. Если срок погашения менее одного календарного года от даты отчетности, то задолженность по займам и кредитам отражается в составе краткосрочной.
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	При условии выплаты вместе с займом проценты отражаются в составе заемных средств. В остальных случаях – в составе краткосрочной кредиторской задолженности

В отчетном периоде Общество векселей и облигаций не выпускало.

Сроки погашения займов определяются моментом истребования.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было

Тыс. руб.

Виды обязательств	Стоимость на начало года, тыс. руб.	Стоимость на конец отчетного года, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)	-	-
Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)	609	-

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила 8 тыс. руб.

17. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам
- Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 144 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по налогам и сборам – 106 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 5 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности просроченная дебиторская задолженность составляет 5 тыс. руб.

18. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

19. Изменения в капитале (в т.ч. прибыль на акции).

Уставный капитал ООО «ОЦЕНКА И ИНВЕСТИЦИИ» сформирован в размере 10 руб., по состоянию на 31.12.2020 года полностью оплачен, в течение 2020 года не изменялся.

Добавочный капитал Общества сформирован в размере 636 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2020 г. сформирован непокрытый убыток в размере 48 тыс. руб.

Состав нераспределенной прибыли:

	2017	2018	2019	2020
Нераспределённая прибыль (убыток) на начало года	(106)	350	(277)	(38)
Чистая прибыль (убыток) за год	456	(627)	239	86
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	350	(277)	(38)	(48)

20. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года создан резерв на сумму по неиспользованным отпускам в размере 93 тыс. руб.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» ежеквартально.

Дата создания резерва – последнее число периода создания резерва.

Отражение в бухгалтерском учете - по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов (Дебет счета 20,26,44 по статье затрат «Отчисления в резерв на оплату отпусков» Кредит счета 96.02 «Резервы предстоящих расходов»)

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n \times (1 + Эф) \text{ где}$$

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

Дн – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Эф – эффективная ставка страховых взносов

Эффективная ставка определяется как сумма фактических ставок взносов во внебюджетные фонды, применимых к заработной плате конкретного сотрудника на дату начисления резерва.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009 г)

Так, средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

Согласно П. 35 Правил об очередных и дополнительных отпусках, утв. НКТ СССР 30.04.1930 N 169 и Письма Роструда от 26.07.2006 N 1133-6, за каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

Использование средств созданного резерва на выплату отпусков не производится. Первого числа месяца следующего за периодом создания резерва суммы начисленного резерва полностью сторнируется.

21. Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В отчетном периоде Общество прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков, не имело.

Состав доходов и расходов:

Выручка	тыс. руб.
-	0
Итого	0
Себестоимость продаж	
-	0
Итого	0
Управленческие расходы	
Аренда помещений	(61)
Бухгалтерский учет и отчетность	(250)
Взносы в фонды социального страхования и прочие социальные отчисления	(139)
Заработная плата (с НДФЛ)	(447)
Неиспользованные отпуска	(31)

Почтовые и курьерские расходы	(22)
Услуги нотариуса	(3)
Итого	(953)

Проценты к уплате

Проценты к уплате	(8)
Итого	(8)

Прочие доходы

Финансовая помощь учредителя	985
Итого	985

Прочие расходы

Комиссия банка и стоимость прочих банковских услуг	(20)
Прочие налоги и сборы	(3)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(111)
Итого	(134)

Прибыль

Финансовый результат	(110)
----------------------	--------------

22. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Расчет налогооблагаемой базы за 2020 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль/убыток	(110)	20%	(22)	Условный доход/расход по налогу на прибыль
Создание резерва по отпускам	31	20%	6	ОНА
Расходы, не принимаемые в н/у	6	20%	1	ОНА
Списание выделенного НДС на прочие расходы	110	20%	22	ОНА
Финансовая помощь материнской компании	(985)	20%	(197)	ПНО
Налоговая база по декларации	(948)	20%	(190)	Текущий налог

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

23. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

04.02.2021г. было принято Решение о ликвидации компании.

24. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «ОЦЕНКА И ИНВЕСТИЦИИ» по состоянию на 31.12.2020 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Ликвидатор

Чепелюк Е.В.

Дата 10.03.2021 г.