

«22» марта 2021г.

г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

1. Общие сведения об организации

АО «ДИАЛОГ» (далее – Общество) зарегистрировано 06.11.2003 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1037739953404 (свидетельство о государственной регистрации – серия 77 № 00721884). Адрес Общества: 119180, Москва г, ул. Полянка Б., д. 21, стр. 1, комната 2.

Акционерами Общества являются:

Бенефициарного владельца у Общества нет, так как ни одно лицо не владеет более 20 % акций в АО «Диалог».

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100 штук акций обыкновенных номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – Исследования конъюнктуры рынка (ОКВЭД 73.20.1).

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами (владеющими акциями в уставном капитале АО «ДИАЛОГ» в размере, превышающем 20 % уставного капитала) в 2020 году не осуществлялись, какие-либо задолженности по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

В состав связанных сторон входит АО «Бекар-Сервис», доля владения в уставном капитале составляет 99,9%.

До 20.02.2020г Общество владело долей в размере 99,9% в уставном капитале ООО «Радужное». На основании договора о присоединении, утвержденного Протоколом №б/н внеочередного общего собрания участников от 26.09.2019г. ООО «Радужное» было реорганизовано 20.02.2020г путём присоединения к ООО «Бекар-Сервис». Доля АО «ДИАЛОГ» в ООО «Радужное» обменена на долю в ООО «Бекар-Сервис» без изменения номинала. 11.11.2020г ООО «Бекар-Сервис» на основании Протокола №1р общего собрания участников от 16.06.2020г реорганизовано в форме преобразования в АО «Бекар-Сервис». С вышеперечисленными эмитентами операции в 2020 году не осуществлялись, какие-либо задолженности по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

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

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

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.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

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»). Таким образом, задолженности по дебиторам с сомнительными долгами в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. есть – был начислен резерв по сомнительным долгам на сумму 3 057 тыс. руб. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

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 65 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».

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

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

В этих случаях вклад Общества 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 Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «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 по-разному 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.

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

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 формировала промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н).

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

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода

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 были скорректированы.

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Сравнительные данные Формы № 1
на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года

| Показатели Бухгалтерского | Код | Сумма, тыс. руб. | | |
|---|--------|------------------|----------------|----------------|
| баланса (Форма №1) | Строки | на 31.12.2020 | на 31.12.2019г | на 31.12.2018г |
| Актив | | | | |
| «Отложенные налоговые активы» до корректировки | 1180 | 1 607 | 971 | 991 |
| «Отложенные налоговые активы» после корректировки | 1180 | 1 607 | 971 | 2 140 |
| Разница | | 0 | 0 | 1 149 |
| Баланс после корректировки | 1600 | 60 478 | 62 198 | 58 593 |
| | | | | |
| Пассив | | | | |
| Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) до корректировки | 1370 | (7 176) | (4 631) | (10 289) |
| Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) после корректировки | 1370 | (7 176) | (4 631) | (9 140) |
| Разница | | 0 | 0 | 1 149 |
| Баланс после корректировки | 1700 | 60 478 | 62 198 | 58 593 |

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:

Применение ретроспективного метода.

Резерв по сомнительным долгам (счет 63) по состоянию на 31.12.2018 равен 5 745 тыс. руб.

На 31.12.2018 сформирован Отложенный налоговый актив по сомнительным долгам в размере 1 149 тыс. руб. = (5 745 *20%).

Строка 1180 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна 2 140 тыс. руб. (991 +1 149)

Строка 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 после пересчета равна (9 140) тыс. руб. = (-10 289+1 149)

Строка 1600 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 в результате корректировки изменилась на 1 149 тыс. руб. и составила 58 593 тыс. руб.

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

Строка 2400 Чистая прибыль (убыток) по состоянию на 31.12.2019 была скорректирована на 1 149 тыс. руб., до пересчета – 5 658 тыс. руб., после пересчета – 4 509 тыс. руб.

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

Строка 3100 Величина капитала по состоянию на 31.12.2018 в части нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) после пересчета равна (- 9 140) тыс. руб., в графе «Итого» - (9 130) тыс. руб., сумма корректировки строк формы составила 1 149 тыс. руб.,

Строка 3200 Величина капитала по состоянию на 31.12.2019 в части нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) после пересчета равна (4 631) тыс. руб., в графе «Итого» - (4 621) тыс. руб., сумма корректировки строк формы составила 1 149 тыс. руб.

Строка 3211 Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2019 скорректирована на 1 149 тыс. руб. и составила 4 509 тыс. руб.

В связи с произведенными корректировками изменились данные в табличном приложении «Расчет стоимости чистых активов»:

Строка 3600 по состоянию на 31.12.2018 составила (9 130) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 – (4 621) тыс. руб.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма приобретенной доли в Уставном капитале другой организации. Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года. По результатам проверки обесценение не выявлено, принято решение резерв не начислять.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в соответствии с ПБУ 18/02.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность по выданным авансам поставщикам на сумму 1 тыс. руб., задолженность АО «Компания «Главмосстрой» в сумме 1 776 тыс. руб. по Мировому соглашению от 29.05.2019г, со сроком погашения до 31.12.2023 согласно очереди гашения.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации по состоянию на 31.12.2020г.

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | (7 176) тыс. руб. | (4 631) тыс. руб. | (9 140) тыс. руб. |
| в том числе: | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | (4 631) тыс. руб. | (9 140) тыс. руб. | (9 867) тыс. руб. |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года | (2 545) тыс. руб. | 4 509 тыс. руб. | 727 тыс. руб. |

По строке 1410 «Заемные средства» раздела Долгосрочные обязательства отражена сумма задолженности по договору беспроцентного займа №01GKL/DLG-18 от 10.08.2018г. сроком погашения до 10.08.2022 г. в размере 2 900 тыс. рублей

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма краткосрочной задолженности по договорам займа полученных на срок до 365 дней, а именно:

по беспроцентному договору займа № 02 от 31.03.2020 сроком погашения до 01.04.2021 г. в размере 2 900 тыс. рублей,

по беспроцентному договору займа № 1 СН-ДЛГ-18 от 20.08.2018 (на основании договора уступки № 1-СН-УР от 20.07.2020 г.) на сумму 47 432 тыс. руб., со сроком погашения до 20.08.2021

по процентному договору займа (ставка 5,75%) № 1-СН-ДЛГ-18 от 20.08.2018г. сроком погашения до 20.08.2021 г. в размере 14 105 тыс. рублей (в т.ч. проценты – 5 537 тыс. рублей).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности Общества:

- перед поставщиками (161 тыс. рублей);
- по оплате труда (60 тыс. рублей);
- по уплате налога на доходы физических лиц (9 тыс. рублей);
- по уплате страховых взносов в бюджет (12 тыс. рублей);

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| • заработная плата | 828 тыс. рублей; |
| • страховые взносы | 167 тыс. рублей; |
| • аренда офиса | 115 тыс. рублей; |
| • аудиторские услуги | 55 тыс. рублей; |
| • услуги регистратора | 41 тыс. рублей; |
| • информационные услуги | 8 тыс. рублей; |
| • бухгалтерское сопровождение | 424 тыс. рублей; |
| • юридическое сопровождение | 128 тыс. рублей. |

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты к получению в размере 119 тыс. рублей за пользование денежными средствами, начисленные согласно Мировому соглашению по делу № А40-165525/2014-44-230Б о несостоятельности (банкротстве) от 18.11.2019 по ставке 7,75% за период с 01.01.2020 по 31.12.2020.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены расходы по процентам, начисленным к уплате по полученным Обществом займам в размере 2 062 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма дохода от списания кредиторской задолженности на основании соглашений о прощении долга по договорам займа в размере 3 600 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены комиссии банка в размере 15 тыс. рублей, начисление резерва по сомнительным долгам в сумме 3 057 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02 сложившееся в результате:
возникновения отложенного налогового актива в размере 26 тыс. руб. с суммы налогового убытка за 2020 год (130 тыс. руб.);
погашения ОНА в размере 1 тыс. руб. в связи с использованием начисленного ранее резерва на отпуск;

возникновением отложенного налогового актива на сумму 611 тыс. руб. в связи с начислением резерва под обесценение финансовых вложений в размере 3 057 тыс. руб.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

1. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества,

2. Следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4),
- Финансовые вложения (таблицы № 3.1, 3.2),
- Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4),
- Затраты на производство (таблица № 6),
- Оценочные обязательства (таблица № 7).

5. Прибыль на одну акцию

1. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию:

| | 2020 год |
|---|-------------------|
| Базовая прибыль (убыток) | -2 545 тыс. руб.* |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении | 100 шт. |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию | - 25 450 руб.* |

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

2. Показатель разведенной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, намерений о прекращении деятельности нет.

Общество предпринимает следующие меры по повышению чистых активов:

- ведутся переговоры с Кредиторами по увеличению сроков возврата задолженности по договорам займа. На текущий момент претензии кредиторов к обществу отсутствуют.

7. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор



К.М. Новиков

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | выбыло первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

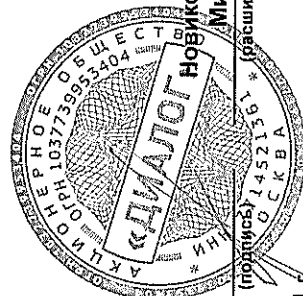
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: | 5240 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| | 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 | 61 | 61 | 61 |
| 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 **Новиков Константин Михайлович**

(подпись 14521361 * (расшифровка подписи))

22 марта 2021 г.

MD

3. Финансовые вложения

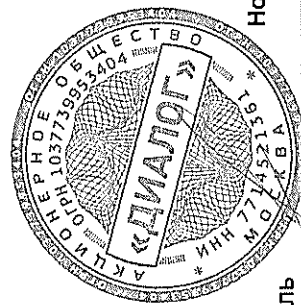
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | 56 000 | - | - | - | - | - | - | 56 000 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 56 000 | - | - | - | - | - | - | 56 000 | - |
| в том числе: Доля в УК | 5302 | за 2020г. | 56 000 | - | - | - | - | - | - | 56 000 | - |
| | 5312 | за 2019г. | 56 000 | - | - | - | - | - | - | 56 000 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019г. | 150 | (150) | - | (150) | 150 | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права требования | 5306 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019г. | 150 | (150) | - | (150) | 150 | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 56 000 | - | - | - | - | - | - | 56 000 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 56 150 | (150) | - | (150) | 150 | - | - | 56 000 | - |

11

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 | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Новиков Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 марта 2021 г.

16

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 | восстановление резерва | 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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные | 5501 | за 2020г. | 4 791 | - | - | 119 | (77) | - | - | (3 057) | - | - | 1 776 | - | |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | 4 791 | - | - | 4 791 | - | |
| | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5504 | за 2020г. | 4 791 | - | - | 119 | (77) | - | - | (3 057) | - | - | 1 776 | - | |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | 4 791 | - | - | 4 791 | - | |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | |
| | 5510 | за 2020г. | 2 | - | 8 | - | (9) | (3 057) | - | 3 057 | - | - | 1 | - | |
| | 5530 | за 2019г. | 5 845 | (5 594) | 4 | 90 | (253) | (893) | 5 594 | (4 791) | - | - | 2 | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные | 5511 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5531 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5512 | за 2020г. | 2 | - | 8 | - | (9) | - | - | - | - | - | 1 | - | - |
| | 5532 | за 2019г. | 1 | - | 4 | - | (3) | - | - | - | - | - | 2 | - | - |
| | 5513 | за 2020г. | - | - | - | - | - | (3 057) | - | 3 057 | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2019г. | 5 844 | (5 594) | - | 90 | (250) | (893) | 5 594 | (4 791) | - | - | - | - | - |
| Итого | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5500 | за 2020г. | 4 793 | - | 8 | 119 | (86) | (3 057) | - | X | X | X | 1 777 | - | - |
| | 5520 | за 2019г. | 5 845 | (5 594) | 4 | 90 | (253) | (893) | 5 594 | X | X | X | 4 793 | - | - |

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 | 3 057 | - | - | - | 5 594 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 3 057 | - | - | - | 5 594 | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

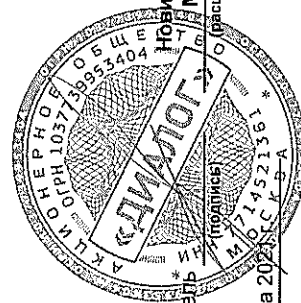
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 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 | поташение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолжен- | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | 2 900 | - | - | 2 900 |
| в том числе: | 5571 | за 2019г. | 9 862 | - | - | - | - | - | (9 862) | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | 2 900 | - | - | 2 900 |
| | 5573 | за 2019г. | 9 862 | - | - | - | - | - | (9 862) | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 66 747 | 4 780 | 2 062 | (2 410) | (3 600) | (2 900) | - | - | - | 64 679 |
| в том числе: | 5580 | за 2019г. | 57 832 | 3 941 | 3 494 | (2 012) | (6 370) | 9 862 | - | - | - | 66 747 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 154 | 771 | - | (764) | - | - | - | - | - | 161 |
| | 5581 | за 2019г. | 153 | 827 | - | (826) | - | - | - | - | - | 154 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 58 | 281 | - | (318) | - | - | - | - | - | 21 |
| | 5583 | за 2019г. | 30 | 386 | - | (358) | - | - | - | - | - | 58 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | 66 475 | 2 900 | 2 062 | (500) | (3 600) | (2 900) | - | - | - | 64 437 |
| | 5585 | за 2019г. | 56 819 | 1 900 | 3 494 | - | (5 600) | 9 862 | - | - | - | 66 475 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 60 | 828 | - | (828) | - | - | - | - | - | 60 |
| | 5586 | за 2019г. | 830 | 828 | - | (828) | (770) | - | - | - | - | 60 |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 66 747 | 4 780 | 2 062 | (2 410) | (3 600) | X | X | X | - | 67 579 |
| | 5570 | за 2019г. | 67 694 | 3 941 | 3 494 | (2 012) | (6 370) | X | X | X | - | 66 747 |

11

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 | - | 770 | 770 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | 770 | 770 |
| | 5594 | - | - | - |



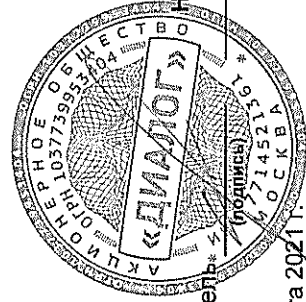
Руководитель Новиков Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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 | 828 | 861 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 167 | 260 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 771 | 824 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 766 | 1 945 |
| 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 | 1 766 | 1 945 |

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



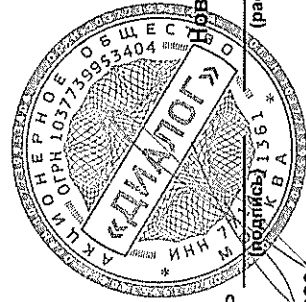
Руководитель **Новиков Константин Михайлович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

16

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 72 | 71 | (78) | - | 65 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на выплату отпускных | 5701 | 72 | 71 | (78) | - | 65 |



Руководитель Новиков Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

14

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ДИАЛОГ"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | - | - | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 56 000 | 56 000 | 56 000 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 607 | 971 | 2 140 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 1 777 | 4 793 | 251 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 094 | 434 | 202 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| ИТОГО активы | - | 60 478 | 62 198 | 58 593 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 2 900 | - | 9 862 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 64 437 | 66 475 | 56 819 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 242 | 272 | 1 013 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 65 | 72 | 29 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 67 644 | 66 819 | 67 723 |
| Стоимость чистых активов | - | (7 166) | (4 621) | (9 130) |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор Новиков К.И.

