

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛАБОРАТОРИЯ МОДУЛЬНОЙ АВТОМАТИЗАЦИИ
ЗА 2020 ГОД.**

1. Сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Лаборатория модульной автоматизации», Сокращенное наименование: ЗАО «ЛМА» (далее – Общество).
- 1.2. Место нахождения Общества: 190013, Санкт-Петербург, пер. Подъездной, дом 18, литер А, пом. 14-Н (Офис 313).
- 1.3. Дата государственной регистрации Общества: 24 февраля 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057810091965.
- 1.4. Уставный капитал Общества составляет 44 тыс. руб.
- 1.5. Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.7. Исполнительный орган Общества – генеральный директор общества – Шевель А.А.
- 1.8. Основными видами деятельности Общества являются:
- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
 - 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
 - 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
 - 63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
 - 95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования
- 1.9. Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 48 человека.
- 1.10. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- 1.11. Информация о связанных сторонах:

Петрилин Евгений Евгеньевич — акционер общества 75 % доли собственности в УК, до 10.12.2020 занимал должность генерального директора.

Шевель Андрей Андреевич — акционер общества 25 % доли собственности в УК с 11.12.2020 занимает должность генерального директора.

Основному управленческому персоналу выплачена заработная плата за 2020 г. в сумме 6 622 тыс. руб., отпускные 2 392 тыс. руб., компенсация отпуска при увольнении 1 906 тыс. руб., компенсация при увольнении руководителя 1 564 тыс.

руб., дивиденды за прошлые отчетные периоды 296 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 2 274 тыс. руб. удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 1 676 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не выплачивались и не предусмотрены.

1.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1912-01 от 31.12.2019.

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Движение основных средств представлено в п. 2 табличного приложения

2.4. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете амортизацию не начисляется, для целей исчисления налога на прибыль амортизация по таким активам начисляется, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет.

2.5. Сроки по нематериальным активам, созданным собственными силами, определяются Обществом самостоятельно исходя из сроков возможного получения доходов от их использования.

Движение нематериальных активов представлено в п.1 табличного приложения.

2.6. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в [п. 4](#) ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и

16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.7 Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам на основании [п. 64](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Движение запасов представлено в п. 4 табличного приложения.

2.7. Общество создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

2.8. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в п.5 табличного приложения.

2.9. Общество формирует ограниченную производственную себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, т.е. управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.10. Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся. К таким доходам относятся, вознаграждения, полученные Обществом по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ.

2.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и учетной политике Общества. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в редакции от 19.04.2020) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В Отчете о прибылях и убытках за 2020 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Текущий налог на прибыль», «Отложенный налоговый актив», «Постоянное налоговое обязательство».

2.12 В учетную политику на 2021 год внесены изменения в результате вступления в силу стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/19 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного ФСБУ отражаются перспективно, т. е. в отношении фактов хозяйственной деятельности после 01.01.2021.

3. Основные показатели деятельности Общества.

3.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации в 2020 году составили 159 133 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

- доходы, облагаемые НДС по ставке 20%, составили – 131 665 тыс. руб. (без учета НДС);
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подп. 4 п. 29 Раздела IV Приложения N 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе «Протокол о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг», составили – 5 594 тыс. руб.
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подпункта 26 пункта 2 статьи 149 НК РФ (вознаграждения, полученные по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ), составили – 21 873 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили 2020 году 8 013 тыс. руб., в том числе:

- положительные курсовые разницы – 7 179 тыс. руб.;
- Создание резерва по сомнительным долгам – 356 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 478 тыс. руб.
- проценты, начисленные банком за размещение денежных средств, составили 0 тыс. руб.

Прочие доходы, не учитываемые при налогообложении, составили 478 тыс. руб.

3.4. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3.5. Расходы Общества по обычным видам деятельности (п. 6 приложения) в 2020 году составили 141 358 тыс. руб., из них:

- производственные расходы – 105 538 тыс. руб. (расходы на оплату производственного персонала, работы субподрядчиков, командировочные расходы, амортизация производственного оборудования);
- общехозяйственные расходы – 35 820 тыс. руб. (административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы).

3.6. Прочие расходы Общества в 2020 году составили 11 546 тыс. руб., в том числе

- отрицательные курсовые разницы – 4 954 тыс. руб.;
- расходы за счет собственных средств – 6 264 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам – 226 тыс. руб.;
- расчетно-кассовое обслуживание – 102 тыс. руб.

Прочие расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, составили 6 264 тыс. руб.

3.7. Расходы в незавершенном производстве на 01 января 2020 года составили 15 298 тыс.руб., на 31 декабря 2020 года – 13 254 тыс. руб.

3.8. Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2020 составила 102,33 тыс. руб., величина базовой прибыли составила 10 233 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете составило в 2020 -100 шт.

4. Расчеты по налогу на прибыль.

4.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4.2. Ставка налога на прибыль в 2020 году - 20%.

4.3. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 13 275 тыс. руб. Сумма исчисленного налога на прибыль составила 2 655 тыс. руб.

4.4. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 2 848 тыс. руб.

4.5. Постоянные налоговые разницы в 2020 составили 5 786 тыс. руб. (прочие доходы, не учитываемые при налогообложении, 478 тыс. руб. минус прочие расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, составили 6 264 тыс. руб.) и привели к возникновению постоянного налогового обязательства в размере 1 157 тыс. руб.

4.6. Временные налоговые разницы, а размере 6 751 тыс. руб. возникли в следствии того, что отложенный налоговый актив, возникший в момент создания в

бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, погашался в 2020 году по мере осуществления фактических затрат, учитываемых при налогообложении прибыли.

4.7. Изменение величины отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 15 ПБУ 18/02) в 2020 составило 154 тыс. руб.

4.8. Изменении величины отложенных налоговых активов, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 14 ПБУ 18/02) в 2020 составило 1 508 тыс. руб.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2020 и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2019 курс – 61,9057 рублей за 1 доллар США).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2020, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

6. Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от займодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

7. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных

законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

8. Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнюю дату каждого месяца отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$
 где:
ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

п - количество работников на отчетную дату.

В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Восстановленная сумма оценочного обязательства относится на прочие внереализационные доходы.

Изменение оценочного обязательства отражено в п. 7 приложений

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации

действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку основными клиентами являются крупные финансово устойчивые субъекты: СПб ГУП «СПб ИАЦ» и банки (ПАО Сбербанк, АО «Россельхозбанк», БАНК РОССИИ, ПАО «МТС-Банк»). Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Финансовые риски. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может

оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Инфляционные риски. Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на выполнение работ (оказание услуг) - - фиксированы и обычно по условиям договором могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Кроме того, цены на работы, услуги, установленные в заключаемых договорах в основном являются твердыми и контрагентами не пересматриваются, в силу особенностей их внутренних регламентов бюджетирования.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения, увеличения себестоимости работ (услуг).

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется с проведением анализа цен различных поставщиков.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Общество не привлекает в качестве дополнительного источника оборотных средств заемные средства в виде кредитов банков, поэтому не подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

Риски, связанные с изменением курсов валют. Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество преимущественно реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях, в 2020 году сумма договоров, расчеты по которым производились в иностранной валюте составила 4 % в общей сумме, в связи с чем риски изменения курсов обмена иностранных валют, не могут привести к кризису Общества.

В целом вероятность возникновения данных рисков низкая, т.к. отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

Риски ликвидности. Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

7.3.4. Правовые риски. Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс».

11. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

11.1. По строке 1110 Формы №1 отражена стоимость нематериальных активов на 31.12.2020 без учета расходов по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 составила 105 023 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (199 636 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (94 613 тыс. руб.).

11.2. По строке 1150 Формы №1 отражена стоимость основных средств на 31.12.2020 без учета расходов по созданию основных средств, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость основных средств на 31.12.2020 составила 506 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (8 276 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (7 770 тыс. руб.).

11.3. Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 (строка 1190 Формы №1) составила – 47 099 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:

- 26 332 тыс. руб. (расходы по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода);
- 73 тыс. руб. (расходы по созданию основных средств, не принятых к учету на конец отчетного периода);
- 20 694 тыс. руб. (расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с периодом списания более 12 месяцев).

11.4. Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020 (строка 1210 Формы №1) составила – 14 646 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:

- 13 254 тыс. руб. - расходы в незавершенном производстве на конец отчетного периода;
- 1 230 тыс. руб. - стоимость материалов на конец отчетного периода;
- 162 тыс. руб. (расходы будущих периодов с периодом списания 12 месяцев и меньше).

11.5. Сумма дебиторской задолженности (строка 1230 Формы №1) по состоянию на 31.12.2020 составила 22 653 тыс. руб. Расчет этой суммы приведен в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу. Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на конец отчетного периода, отраженная по строке 5511 Пояснения 5, составила – 13 372 тыс. руб. и состоит из суммы дебиторской задолженности по договорам, работы по которым выполнены (услуги оказаны), и по условиям договора ожидается оплата.

11.6. Сумма доходов будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2020 года (строка 1530 Формы №1) составила – 65 768 тыс. руб. В составе доходов будущих периодов отражены суммы единовременных платежей по лицензионным договорам за передачу неисключительных прав на программы для ЭВМ. Единовременно полученные вознаграждения учитываются на счете доходов будущих периодов и ежемесячно включается в выручку в следующем размере: сумма разового платежа / на пять лет / на 12 месяцев. Срок, в течение которого сумма вознаграждения подлежит распределению по равномерному включению в доходы, определен пять лет, так как согласно пункту 4 статьи 1235 ГК в случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет, а по условиям лицензионных договоров, заключенных ЗАО «ЛМА», права на использование программ для ЭВМ передаются на срок действия исключительных прав, то есть срок не определен.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

13. Работа в условиях COVID-19

В 2020 г. на деятельность организации, как и на всю экономику оказали влияние последствия пандемии, распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Было признано, что одним из самых эффективных методов борьбы с коронавирусом является самоизоляция и карантин. В связи с этим ЗАО «ЛМА» перевело часть своих сотрудников на удаленный режим работы с использованием информационно-коммуникационных технологий. Количество персонала в офисах было ограничено с целью минимизации контактов между сотрудниками.

Все работники были обеспечены средствами индивидуальной защиты. Было организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров, обеспечение сотрудников антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, организована постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки были заменены дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

На финансирование указанных мероприятий ЗАО «ЛМА» направил средства в размере 314 тыс. руб.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ в период с 1 апреля 2020 года ЗАО «ЛМА» как субъект малого бизнеса, в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяет пониженные тарифы страховых взносов в размере 15%.

Опыт удаленной работы показал, что организация способна продолжать свою деятельность даже если сотрудники не смогут физически присутствовать на своих рабочих местах.

В целом последствия пандемии оказали незначительное влияние на продолжение хозяйственной деятельности и финансовые результаты ЗАО «ЛМА».

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор

А. А. Шевель

Главный бухгалтер

М. Г. Амбург

М. П.

**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

			На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	181 773	(80 474)	17 863	-	-	(14 139)	-	-	-	199 636	(94 613)
	5110	за 2019г.	166 519	(66 492)	15 254	-	-	(13 982)	-	-	-	181 773	(80 474)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	238	(111)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(136)
	5111	за 2019г.	238	(86)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(111)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	181 535	(80 363)	17 863	-	-	(14 114)	-	-	-	199 398	(94 477)
	5112	за 2019г.	166 281	(66 406)	15 254	-	-	(13 957)	-	-	-	181 535	(80 363)

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	199 636	181 773	166 519
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, созданные ЗАО "ЛМА"	5121	199 398	181 535	166 281

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2020г. за 2019г.	21 256 19 026	17 301 17 484	- -	(17 863) (15 254)	20 694 21 256
в том числе:							
незаконченные операции по созданию программ для ЭВМ, баз данных	5181 5191	за 2020г. за 2019г.	21 256 19 026	17 301 17 484	- -	(17 863) (15 254)	20 694 21 256

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 145	(7 263)	132	-	-	(508)	-	-	8 277	(7 771)
	5210	за 2019г.	7 768	(6 722)	377	-	-	(541)	-	-	8 145	(7 263)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 239	(762)	77	-	-	(284)	-	-	1 316	(1 046)
	5211	за 2019г.	971	(473)	268	-	-	(289)	-	-	1 239	(762)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	6 453	(6 048)	-	-	-	(224)	-	-	6 453	(6 272)
	5212	за 2019г.	6 344	(5 796)	109	-	-	(252)	-	-	6 453	(6 048)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5213	за 2019г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	446	(446)	55	-	-	-	-	-	501	(446)
	5214	за 2019г.	446	(446)	-	-	-	-	-	-	446	(446)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	73	148	(16)	(132)	73
	5250	за 2019г.	71	513	(133)	(378)	73
в том числе:							
Оптическая сеть	5241	за 2020г.	9	-	-	-	9
	5251	за 2019г.	9	-	-	-	9
Структурированная кабельная сеть (122)	5242	за 2020г.	62	-	-	-	62
	5252	за 2019г.	62	-	-	-	62

Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 0,5м	5243	за 2020г.	1	-	-	-	1
	5253	за 2019г.	-	1	-	-	1
Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 1м	5244	за 2020г.	1	-	-	-	1
	5254	за 2019г.	-	1	-	-	1
Телевизор LED LG 75UM7110PLB Ultra HD 4K (2160p) (162)	5245	за 2020г.	-	93	(16)	(77)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
ИБП с двойным преобразованием APC by Schneider Electric Smart-UPS Online (163)	5246	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок электропитания и управления "Соната-ИП4.1"	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	14	(14)	-	-
Генератор-акустоизлучатель "СА-4Б"	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	8	(8)	-	-
Генератор-виброизлучатель "СВ-4Б"	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	20	(20)	-	-
Кабель для отводов код 846 (бухта 50м)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1	(1)	-	-
Кабель с разъемом код 861		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1	(1)	-	-
Фиксатор тип 3 (окно)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1	(1)	-	-
Фиксатор тип 5 (труба)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Система виброакустической защиты информации (157)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	74	(13)	(61)	-
Коммутатор Cisco c3750e-48pd-sf (156)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	48	(8)	(40)	-
Рабочая станция (ПК158)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	48	-	(48)	-
Очки дополненной реальности (V11H837040) Movegio BT-350 (160)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	69	-	(69)	-
Ноутбук ThinkPad X280 12,5" (159)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	133	(65)	(68)	-
Переходник ThinkPad Ethernet Extension Cable Gen 2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2	(2)	-	-
Сервер IBM x3550 M4 4x8SFF (161)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	92	-	(92)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	16 509	-	105 071	(106 934)	-	-	X	14 646	-
	5420	за 2019г.	7 888	-	99 448	(90 827)	-	-	X	16 509	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	887	-	1 575	(1 232)	-	-	7	1 230	-
	5421	за 2019г.	836	-	1 393	(1 342)	-	-	17	887	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	15 298	-	103 494	(105 538)	-	-	-	13 254	-
	5425	за 2019г.	6 679	-	97 856	(89 237)	-	-	-	15 298	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	324	-	2	(164)	-	-	-	162	-
	5427	за 2019г.	373	-	199	(248)	-	-	-	324	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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		погашение	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		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.	39 628	(130)	8 006	-	(25 881)	-	(356)	-	-	900	22 653	-
	5530	за 2019г.	32 683	-	33 178	-	(26 577)	-	-	-	344	-	39 628	(130)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	31 991	(130)	5 776	-	(24 395)	-	(356)	-	-	-	13 372	-
	5531	за 2019г.	22 565	-	30 591	-	(21 165)	-	-	-	-	-	31 991	(130)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 169	-	962	-	(973)	-	-	-	-	-	1 158	-
	5532	за 2019г.	1 276	-	1 017	-	(1 124)	-	-	-	-	-	1 169	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 468	-	1 268	-	(513)	-	-	-	-	900	8 123	-
	5533	за 2019г.	8 842	-	1 570	-	(4 288)	-	-	-	344	-	6 468	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	39 628	(130)	8 006	-	(25 881)	-	(356)	X	X	X	22 653	-
	5520	за 2019г.	32 683	-	33 178	-	(26 577)	-	-	X	X	X	39 628	(130)

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

Остатки на 1 января 2020 года												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	12 199	6 103	1	(6 604)	-	-	-	900	12 599	
	5580	за 2019г.	14 346	6 428	-	(8 919)	-	-	344	-	12 199	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 635	175	-	(1 614)	-	-	-	-	196	
	5581	за 2019г.	427	1 559	-	(351)	-	-	-	-	1 635	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	973	-	-	-	-	-	-	973	
	5582	за 2019г.	1 487	-	-	(1 487)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 582	4 400	1	(2 876)	-	-	-	900	8 007	
	5583	за 2019г.	4 261	1 558	-	(581)	-	-	344	-	5 582	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	4 982	555	-	(2 114)	-	-	-	-	3 423	
	5586	за 2019г.	1 671	3 311	-	-	-	-	-	-	4 982	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	12 199	6 103	1	(6 604)	-	X	X	X	12 599	
	5570	за 2019г.	14 346	6 428	-	(8 919)	-	X	X	X	12 199	

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	41 090	40 509
Расходы на оплату труда	5620	59 706	49 129
Отчисления на социальные нужды	5630	10 171	11 026
Амортизация	5640	15 041	14 965
Прочие затраты	5650	13 305	12 629
Итого по элементам	5660	139 313	128 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(8 619)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 045	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141 358	119 639

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 139	8 254	(15 853)	(479)	3 061
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

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	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

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	105 023	101 299	100 027
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	506	882	1 046
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	897	2 405	3 963
Прочие внеоборотные активы	1190	47 099	51 826	53 383
Запасы	1210	14 646	16 509	7 888
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	180	-
Дебиторская задолженность*	1230	22 653	39 498	32 683
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	67 997	45 691	22 954
Прочие оборотные активы	1260	2 151	2 654	145
ИТОГО активы	-	260 972	260 944	222 089
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	162	260
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	6 500
Кредиторская задолженность	1520	12 599	12 199	7 846
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 061	11 139	18 957
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	180	-
ИТОГО пассивы	-	15 668	23 680	33 563
Стоимость чистых активов	-	245 304	237 264	188 526

Руководитель _____
(подпись)

Шевель Андрей Андреевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.