

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП «Моссоцгарантия» за 2020 г.

Государственное унитарное предприятие города Москвы «Московская социальная гарантия» (официальное сокращенное название ГУП «Моссоцгарантия») ИНН 7701026810 является юридическим лицом, в своей деятельности руководствуется Уставом, действующим законодательством в сфере жилищных и гражданских взаимоотношений, положениями по бухгалтерскому учету и отчетности, другими нормативными актами Российской Федерации и города Москвы.

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.73, стр.1.

Учредителем ГУП «Моссоцгарантия» является город Москва в лице Департамента имущества города Москвы.

ГУП «Моссоцгарантия» находится в ведомственном подчинении Департамента труда и социальной защиты населения города Москвы.

Руководство текущей деятельностью ГУП «Моссоцгарантия» осуществляет генеральный директор – Бухтоярова Наталья Николаевна.

Таким образом, связанными сторонами в отношении предприятия являются: Департамент городского имущества города Москвы, Департамент труда и социальной защиты населения города Москвы, генеральный директор ГУП «Моссоцгарантия» Бухтоярова Наталья Николаевна.

ГУП «Моссоцгарантия» осуществляет выявление и учет пенсионеров, инвалидов и супружеских пар пожилого возраста, желающих получить дополнительную материальную и социальную поддержку в обмен на передачу ими жилья в собственность города Москвы в связи:

- с переселением граждан в социальные жилые дома,
- с заключением договоров пожизненного содержания с иждивением.

ГУП «Моссоцгарантия» организует дополнительное социально-бытовое обслуживание и комплексную уборку квартир клиентов, передавших квартиры в собственность города Москвы и хозяйственное ведение ГУП «Моссоцгарантия» на основании договоров пожизненного содержания с иждивением.

Численность работников предприятия по состоянию на 31.12.2020 согласно штатному расписанию составила 72 человека.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом генерального директора ГУП «Моссоцгарантия» №164 от 31.12.2019 года.

Бухгалтерская отчетность ГУП «Моссоцгарантия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на начало 2020 года составила 330 тысяч рублей, износ 285 тысяч рублей. Начислено амортизации за 2020 год - 17 тысяч рублей (Приложение 1). В 2020 году, в связи с моральным износом и не способностью приносить экономические выгоды в будущем, списан с бухгалтерского учета нематериальный актив – рекламный видеоролик с первоначальной стоимостью 215 тысяч рублей, которая была полностью погашена до момента списания.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных ГУП «Моссоцгарантия» руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке фактических расходов на приобретение нематериальных активов, а также затрат по их

доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации. Амортизация производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования осуществляется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020 года составила 745 454 тысячи рублей (Приложение 2.1), износ основных средств – 39 883 тысячи рублей (Приложение 2.2). В 2020 году собственником (ДГИ г. Москвы) были изъяты из хозяйственного ведения ГУП «Моссоцгарантия» 28 квартир, учитываемых в качестве основных средств, на сумму 340 758 тысяч рублей.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденных приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Применяется линейный способ начисления износа (амортизации) по основным средствам согласно п. 19 ПБУ 6/01 и п. 54а Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденным Приказом Минфина РФ № 91н от 13.10.2003.

Срок полезного использования основных средств определяется по решению постоянно действующей комиссии предприятия, состав которой утвержден приказом руководителя от 01.10.2019 №115/2.

Основные средства, отвечающие всем условиям признания активов в качестве основных средств (п.4 ПБУ 6/01) в пределах лимита 40 000 рублей, классифицируются как материально-производственные запасы. Данные активы учитываются на счете 10 «Материалы», при

вводе в эксплуатацию вся стоимость данных активов списывается на затратные счета. В целях обеспечения сохранности объектов организован надлежащий контроль за их движением, в бухгалтерском учете их количественный учет ведется на забалансовом счете.

В приложении 2.4 отражена стоимость арендованного помещения, учитываемого на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». По состоянию на 31.12.2020 стоимость арендованных основных средств составляет 2956 тыс. рублей - это стоимость арендованного помещения по адресу: г. Москва, ул. Гостиничная д.5 по справке собственника арендуемого имущества.

В подразделе «Запасы» показываются остатки на конец 2020 года соответствующих ценностей на сумму 3101150 тысяч рублей (Приложение 3).

По статье «Материалы» отражаются остатки материальных ценностей, учитываемые на счете 10 «Материалы», на сумму 511 тысяч рублей. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Списание производится по себестоимости каждой единицы.

По строке «Товары» показывается стоимость квартир, полученных по договорам пожизненного содержания с иждивением или договорам передачи - 3100639 тысяч рублей, счет 41.6 «Квартиры» (Приложение 3).

Дебиторская задолженность текущего характера на 31.12.2020 составляет 41760 тысяч рублей (Приложение 4).

- по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» -1220 тысяч рублей.

- по строке «Расчеты по налогам и сборам» - 90 тысяч рублей.

- по строке «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 812 тысяч рублей.

- по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 39638 тысяч рублей.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» показан остаток денежных средств в кассе – 55 тысяч рублей и на расчетных счетах 615873 тысячи рублей.

По строке «Прочие оборотные активы» показана сумма расходов, произведенных в отчетном периоде, но подлежащая погашению в следующих отчетных периодах – 197 тысяч рублей.

В разделе «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал» показано сальдо на 31.12.2020 по счету 80 «Уставный капитал» - 4070 тысяч рублей.

По строке «Нераспределенная прибыль » на 31.12.2020 показан остаток денежных средств на счете 84 «Нераспределенная прибыль»- 4286202 тысячи рублей, из них стоимость полученных от Департамента городского имущества города Москвы квартир на реализацию пилотных проектов, в том числе по Постановлению Правительства Москвы от 23.01.14 №8-ПП, - 755 397 тысяч рублей.

В 2020 году в соответствии с Уставом ГУП «Моссоцгарантия» и Приказом от 27.04.2020г. №64/1 «О создании фондов ГУП «Моссоцгарантия», по согласованию с Департаментом городского имущества города Москвы, за счет чистой прибыли 2019 года, подлежащей распределению, были сформированы резервный фонд и фонд материального поощрения.

Размер резервного фонда по состоянию на 31.12.2020 года составляет 34027 тысяч рублей.

Фонд материального поощрения в 2020 году сформирован в размере 18 322 тысячи рублей, израсходовано из средств фонда материального поощрения - 17148 тысяч рублей. Остаток неизрасходованных средств фонда материального поощрения на 31.12.2020 года составляет 1174 тысячи рублей.

Остатки средств указанных фондов на конец отчетного года переходят на следующий год.

Кредиторская задолженность текущего характера на 31.12.2020 составила 137083 тысячи рублей, из нее:

- по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 123856 тысяч рублей.

- по строке «Расчеты по налогам и сборам» - 4125 тысяч рублей.

- по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 9102 тысячи рублей (Приложение 4).

По строке «Доходы будущих периодов» отражены средства целевого финансирования в размере 66 тысяч рублей, признанные в соответствии с абзацем третьим пункта 9 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, которые будут отнесены на доходы отчетного периода при отпуске материалов, приобретенных за счет указанных средств, в производство.

По строке «Оценочные обязательства» показана сумма резерва на оплату отпусков – 4092 тысячи рублей (Приложение 6). Резерв на оплату отпусков создается в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, путем признания оценочного обязательства. Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов. При этом в резерв включается сумма страховых взносов, начисляемых на сумму

оплаты отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. По результатам ежегодной инвентаризации сумма оценочного обязательства по оплате отпусков уточняется.

Условных обязательств и условных активов нет.

Распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с ней ограничения не оказали существенного влияния на способность предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство ГУП «Моссоцгарантия» считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

В Приложении 7 отражена информация о сумме обеспечений обязательств, полученных организацией в качестве банковских гарантий на сумму 9156 тысяч рублей и обеспечительных платежей на сумму 8847 тысяч рублей. Обеспечений обязательств выданных нет.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2020 году составило 18 515 тысяч рублей.

Выручка от продажи жилых помещений за 2020 год составила 847056 тысяч рублей. Себестоимость за 2020 год составила 731540 тысяч рублей (Приложение 5). Таким образом, прибыль от продаж в 2020 году составила 115516 тысяч рублей.

Прочие доходы, полученные в 2020 году, составили 427152 тысячи рублей, в том числе 327066 тысяч рублей – остаточная стоимость основных средств (жилых помещений), изъятых из хозяйственного ведения ГУП «Моссоцгарантия» по распоряжению Департамента городского имущества города Москвы, 89726 тысяч рублей – сумма полученной субсидии на возмещение затрат по организации отдыха и оздоровления ветеранов войны, труда и боевых действий в Республике Крым и городе Севастополе.

Прочие расходы в 2020 году составили 448 312 тысяч рублей, в том числе 327066 тысяч рублей – остаточная стоимость основных средств (жилых помещений), изъятых из хозяйственного ведения ГУП «Моссоцгарантия» по распоряжению Департамента городского имущества города Москвы, 89726 тысяч рублей – расходы, произведенные за счет средств субсидии на возмещение затрат по организации отдыха и оздоровления ветеранов войны, труда и боевых действий в Республике Крым и городе Севастополе, 17148 тысяч рублей – выплаты работникам предприятия, включая начисленные на них суммы страховых взносов, произведенные за счет средств фонда материального поощрения, 10034 тысячи рублей – сумма начисленной амортизации по жилым помещениям, переданным в безвозмездное пользование, по согласованию с Департаментом городского имущества города Москвы.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного налогового расхода (дохода), с учетом увеличения или уменьшения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 110898 тысяч рублей.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 27557 тысяч рублей и был определен следующим образом:

условный расход 22 180 тысяч рублей

+

постоянные налоговый расход 70807 тысяч рублей (возник в связи с начислением в бухгалтерском учете амортизации по жилым помещениям, переданным в безвозмездное пользование, изъятием из хозяйственного ведения предприятия основных средств (жилых помещений) согласно распоряжениям ДГИ г. Москвы, выплатами, произведенными работникам предприятия за счет средств фонда материального поощрения и др.)

-

постоянные налоговый доход 65413 тысяч рублей (возник в связи с изъятием из хозяйственного ведения предприятия основных средств (жилых помещений) согласно распоряжениям ДГИ г. Москвы),

+

изменение в отчетном периоде отложенных налоговых активов (-)26 тысяч рублей (возникло в связи с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков, признанием в налоговом учете фактически понесенных расходов на оплату отпусков пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый (отчетный) налоговый период)

+

изменение в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств 9 тысяч рублей (возникла в связи с разным отражением в бухгалтерском и налоговом учете расходов на приобретение основных средств, стоимостью менее 100 тысяч рублей, но более 40 тысяч рублей, нематериального актива стоимостью менее 100 тысяч рублей).

Таким образом, отложенный налог на прибыль за 2020 год составил: (-)26 тысяч рублей + 9 тысяч рублей = (-) 17 тысяч рублей.

Расход по налогу на прибыль в 2020 году составил:

(-) 27557 тысяч рублей + (-) 17тысяч рублей = (-) 27574 тысячи рублей.

Чистая прибыль отчетного периода составила 83 324 тысячи рублей (110898 тысяч рублей (прибыль до налогообложения) –27574 тысячи рублей (расход по налогу на прибыль)).

В соответствии с Законом города Москвы от 27 ноября 2019 года №33 «О бюджете города Москвы на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», постановлением Правительства Москвы от 06.09.2011 года № 420-ПП «О Государственной программе города Москвы «Социальная поддержка жителей города Москвы», постановлением Правительства Москвы от 22.08.2017 года №552-ПП «О предоставлении субсидий, грантов в форме субсидий из бюджета города Москвы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам» и от 24.12.2019 года №1803-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Социальная поддержка жителей города Москвы», являющимися основанием для предоставления субсидии, по договору №63 от 07.02.2020 в 2020 году предприятию была предоставлена субсидия в целях возмещения затрат, связанных с оказанием услуг по организации отдыха и оздоровления ветеранов войны, труда и боевых действий в Республике Крым и городе Севастополе. Сумма предоставленной субсидии в 2020 году составила 89 726 тыс. рублей.

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 23.01.2014г. №8-ПП «О проведении в городе Москве пилотного проекта по имущественной поддержке семей, принявших на воспитание по договорам о приемной семье детей старшего возраста и (или) детей-инвалидов», в 2020 году предприятию была предоставлена субсидия в целях возмещения затрат, связанных с проведением пилотного проекта, в размере 479 тысяч рублей.

В соответствии с приказом ГУ МРО ФСС РФ Филиал №6 от 15.09.2020 №2286 на финансовое обеспечение предупредительных

мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в 2020 году ГУП «Моссоцгарантия» направило сумму в размере 194 тысячи рублей за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Приложение 8).

Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отнесенные на доходы текущего отчетного периода согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», представляются в отчете о финансовых результатах предприятия в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

Расходы и доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, являются на основании п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 года № 33н) и п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 года № 32н) расходами и доходами (соответственно) от обычных видов деятельности.

Информация о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности организации, отражается согласно Плану счетов на счете 90 «Продажи».

Средства от реализации квартир по договорам пожизненного содержания с иждивением и договорам передачи в размере 100% учитываются на счете 90.1 «Выручка». Датой получения дохода признается – дата подписания сторонами акта приема-передачи имущества (приема-сдачи работ, услуг). При обязательном поступлении денежных средств на расчетный счет.

Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», к которому открываются субсчета.

По кредиту субсчета 91.1 «Прочие доходы и расходы» отражаются доходы в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

По дебету субсчета 91.2 «Прочие расходы» отражаются расходы в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств и отражена в бухгалтерском балансе ГУП «Мосоцгарантия» (строка 1250). Данные «Отчета о движении денежных средств» характеризуют изменения в финансовом положении ГУП «Мосоцгарантия» в разрезе текущей и инвестиционной деятельности.

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств - свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг;

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Энергетические ресурсы, используемые в отчетном периоде – электрическая энергия для обеспечения и создания необходимых (благоприятных) условий труда. Затраты предприятия на электрическую энергию за 2020 год составили 377 тысяч рублей.

Генеральный директор

01.03.2021г.



Н.Н. Бухтоярова

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ГРУППЫ КОМПАНИЙ "МОССОЦГАРАНТИЯ" ЗА 2020 ГОД**

Приложение 1

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
								Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы	5100	За 2020 г.	330	285	-	215	215	17	-	-	-	115	87
- всего	5110	За 2019 г.	330	197	-	-	-	88	-	-	-	330	285

(тыс. руб.)

Основные средства

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.			за 2019 г.			Наличие на конец отчетного периода	
	Наличие на начало отчетного периода	Изменения за период		Наличие на конец отчетного периода	Наличие на начало отчетного периода	Изменения за период		
		Поступило	Выбыло			Поступило		Выбыло
Код	5200		5210					
Основные средства- всего	1 086 214	1 287	342 047	745 454	1 098 429	15 492	27 707	1 086 214
в т.ч.:								
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	6 150	1 287	1 240	6 197	6 647	386	883	6 150
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 077	-	12	1 065	1 095	-	18	1 077
Другие виды основных средств	760	-	37	723	947	-	187	760
Квартиры переданные ДГУ г.Москвы, в т.ч. по Постановлению Правительства Москвы от 23.01.14г.№8-ПП	1 078 227	-	340 758	737 469	1 089 740	15 106	26619	1 078 227

Амортизация основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.			за 2019 г.			Наличие на конец отчетного периода	Наличие на начало отчетного периода	начисленно амортизации	накопленная амортизация выбывших объектов основных средств
	Изменения за период		Наличие на конец отчетного периода	Изменения за период		Наличие на начало отчетного периода				
	Наличие на начало отчетного периода	начисленно амортизации		накопленная амортизация выбывших объектов основных средств	начисленно амортизации					
Код	5200		5210							
Основные средства- всего	44 700	10 164	14 981	39 883	35 961	10 911	2 172	44 700		
В т.ч.:										
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5 705	230	127	5 808	6 543	45	883	5 705		
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 074	1	12	1 063	1 091	1	18	1 074		
Другие виды основных средств	760	-	37	723	947	-	187	760		
Квартиры переданные ДГИ г.Москвы, в т.ч. по Постановлению Правительства Москвы от 23.01.14г.№8-ПП	37 161	9 933	14 805	32 289	27 380	10 865	1 084	37 161		

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	-	1 287	-	1 287	-
	5250	За 2019 г.	-	386	-	386	-

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

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	2 956	3 153	3 225
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	-	-	-

**Запасы
Наличие и движение запасов**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				Поступление	Выбыло	
Запасы, всего	5400	за 2020 г.	2 944 259	327 202	170 311	3 101 150
	5420	за 2019 г.	2 675 628	435 630	166 999	2 944 259
В т.ч.						
материалы	5401	за 2020 г.	461	1 992	1 942	511
	5421	за 2019 г.	696	2 526	2 761	461
товары	5401	за 2020 г.	2 943 798	325 210	168 369	3 100 639
	5421	за 2019 г.	2 674 932	433 104	164 238	2 943 798

Дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Показатель	за 2020 г.		за 2019г.	
	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Дебиторская задолженность:				
код	5510		5530	
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	46 300	41 760	44 781	46 300
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	1 304	1 220	1 388	1 304
расчеты по налогам и сборам	1 112	90	1 159	1 112
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	511	812	136	511
расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-
расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	43 373	39 638	42 098	43 373
код	5501		5521	
долгосрочная дебиторская задолженность всего	-	-	-	-
в т.ч.:				
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-
код	5500		5520	
Итого	46 300	41 760	44 781	46 300
Кредиторская задолженность:				
код	5560		5580	
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	42 410	137 083	71 243	42 410
в т.ч.:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	14	-
расчеты с покупателями и заказчиками	30 205	123 856	60 763	30 205
расчеты по налогам и сборам	3 808	4 125	3 471	3 808
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 397	9 102	6 995	8 397
код	5551		5571	
долгосрочная всего	-	-	-	-
в т.ч.:				
кредиты	-	-	-	-
займы	-	-	-	-
код	5550		5570	
Итого	42 410	137 083	71 243	42 410

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 897	2 733
Расходы на оплату труда	5620	98 335	111 824
Отчисления на социальные нужды	5630	25 170	27 446
Амортизация	5640	147	134
Прочие затраты	5650	605 991	632 398
Итого по элементам	5660	731 540	774 535
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	731 540	774 535

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 207	9 269	9 384	4 092
В том числе: по оплате отпусков	5701	4 207	9 269	9 384	4 092

Обеспечения обязательств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	18 003	7 507	9 307
в том числе:				
банковская гарантия	5801	9 156	751	4 297
обеспечительный платёж	5802	8 847	6 756	5 010
Выданные - всего	5810	-	-	-

