Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИНВЕСТ-ФОРСАЙТ" за 2020 год
(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	446	(38)	422	( )		(33)				868	(71)
	5110	за 20 19 г.[2]	326	(5)	120	( )		(33)				446	(38)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	446	(38)	422	( )		(33)				868	(71)
Товарный знак		за 20 19 г.[2]	326	(5)	120	( )		(33)				446	(38)
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г.[1]	501	325	( )	(212)	614
	5170	за 20 19 г.[2]	79	542	( )	(120)	501
в том числе:		за 20 20 г.[1]	501	325	( )	(212)	614
Товарный знак		за 20 19 г.[2]	79	542	( )	(120)	501
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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 [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5210	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5250	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
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	195	195	195
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	4			( )				4	
	5311	за 20 19 г.[2]	4			( )				4	
в том числе:	**5302**	за 20 20 г.[1]	4			( )				4	
вклады в уставные капиталы других организаций	**5312**	за 20 19 г.[2]	4			( )				4	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	0		230	(2)				228	
	5315	за 20 19 г.[2]	245			(245)				0	
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0		230	(2)				228	
займы выданные		за 20 19 г.[2]	245			(245)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	4		230	(2)				232	
	5310	за 20 19 г.[2]	249			(245)				4	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	462	( )	119	( )				581	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	277	( )	185	( )				462	( )
в том числе: *Готовая продукция*		за 20 20 г.[1]	462	( )	119	( )				581	( )
		за 20 19 г.[2]	277	( )	185	( )				462	( )
(группа, вид)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	665	( )	0	0	(479)	( )			186	( )
	5530	за 20 19 г.[2]	1281	( )	0	314	(930)	( )			665	( )
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	387	( )			(256)	( )			131	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 19 г.[2]	136	( )		251	( )	( )			387	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 г.[1]	119	( )			(73)	( )			46	( )
	5532	за 20 19 г.[2]	1049	( )			(930)	( )			119	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 20 г.[2]	159	( )			(150)	( )			9	( )
	5533	за 20 19 г.[2]	96	( )		63	( )	( )			159	( )
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	665	( )	0		(479)	( )		x	186	( )
	5520	за 20 19 г.[2]	1281	( )	0		(930)	( )		x	665	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	0	0		( )	( )	( )	0
	5571	за 20 19 г.[2]	0	0		( )	( )	(0)	0
займы полученные		за 20 20 г.[1]	0			( )	( )	(	0
		за 20 19 г.[2]	0			( )	( )	(0)	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	1999	2793		(525)	( )	0	4267
	5580	за 20 19 г.[2]	2062	161		(224)	( )	0	1999
в том числе:									
займы полученные		за 20 20 г.[1]	1415	2664		( )	( )		4079
		за 20 19 г.[2]	1255	160		( )	( )		1415
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г.[1]	4	129		( )	( )		133
		за 20 19 г.[2]	3	1		( )	( )		4

по расчетам с покупателями и заказчиками		за 20 20 г.[1]	580			(525)	( )		55
		за 20 19 г.[2]	600			(20)	( )		580
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами		за 20 20 г.[1]				( )	( )		0
		за 20 19 г.[2]	204			(204)	( )		0
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	1999	2793		(525)	( )	x	4267
	5570	за 20 19 г.[2]	2062	161		(224)	( )	x	1999

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610		185
Расходы на оплату труда	5620	165	300
Отчисления на социальные нужды	5630	44	91
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	67	
Итого по элементам	5660	276	576
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	276	576

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
в том числе: *резерв на оплату отпусков*		100		( )	( )	100
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
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 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ-ФОРСАЙТ» создано 15.06.2012 г.
ОГРН 1127746471489, ИНН 7725759662.
Местонахождение организации - 115054, Москва, ул. Дубининская, дом 57, строение 2, офис пом II – ком 14
Обособленное подразделение создано 01.12.2016 года, находится по адресу 105318, Москва, Семеновская площадь дом 7 корпус 17 офис 313.
Руководитель - Директор Генкин Артем Семенович
По состоянию на 31.12.2020 года
- Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.
- Участниками общества являются Генкин Артем Семенович (доля в уставном капитале 75%), Автономная некоммерческая организация «Центр защиты вкладчиков и инвесторов» (доля в уставном капитале 25%)
- Численность персонала – 8 человек
С 10.11.2020 общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Категория – Микропредприятие.
Основной вид деятельности Издание журналов и периодических изданий (код ОКВЭД 58.14)

	Наименование дочерних/зависимых обществ	ИНН дочерних/зависимых обществ	Доля ООО «ИНВЕСТ-ФОРСАЙТ» в уставном капитале дочерних/зависимых обществ
Дочерние общества	нет		
Зависимые общества	ООО «Практические медиа технологии»	7709938336	25%

Прочая информация о деятельности организации
События после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.
События, следствием которых могло быть возникновение условных обязательств или условных активов, отсутствуют.
В отчетном периоде, а так же в предыдущем периоде, организация не осуществляла следующей деятельности и не имела следующих активов:
- операции в иностранной валюте в отчетном периоде не производились;
- организация не участвовала в судебных процессах в качестве истца или ответчика;
- не выдавала гарантии и поручительства по обязательствам третьих лиц;
- организация не передавала собственное имущество в залог по обязательствам третьих лиц;
- третьи лица не выдавали гарантии, поручительства, и не передавали в залог собственное имущество, по обязательствам организации;
- не являлась участником договоров о совместной деятельности;
- не являлась учредителем доверительного управления;
- не являлась получателем государственной помощи;
- не имеет в собственности объектов недвижимого имущества, земельных участков;
- не осуществляла пользование недрами;
- не несла затрат на освоение природных ресурсов.

Основа для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности за 2020 год не было.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская финансовая отчетность ООО «ИНВЕСТ-ФОРСАЙТ» за 2020 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что компания будет реализовывать свои активы и погашать настоящие и будущие обязательства в ходе обычной деятельности.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом. Также организация не имеет программ прекращения отдельных видов осуществляемой деятельности.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Активы и обязательства делятся на оборотные/внеоборотные краткосрочные/долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы признаются оборотными, обязательства - краткосрочной задолженностью, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Активы признаются внеоборотными, обязательства - долгосрочной задолженностью, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ (в тысячах рублей).

Основные принципы Учетной политики

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)". Положения учетной политики без изменений последовательно применялись ко всем представленным в отчетности периодам. В отчетном году изменения в Учетную политику не вносились.

Нематериальные активы.
В составе нематериальных активов отражаются принадлежащие организации объекты, не имеющие материально-вещественной формы, способные приносить организации экономические выгоды в течение срока превышающего 12 месяцев. В частности, в составе нематериальных активов отражаются результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации и т.п.
Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.
Переоценка НМА не производится.
Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейный способ.

Материально-производственные запасы
Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ.
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы
В целях признания доходов и расходов применяется метод начисления.
Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.
Доходы организации, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
В составе расходов, связанных с выполнением работ, оказанием услуг учитываются:
- заработная плата производственного персонала,
- сырье и материалы,
- амортизация основных средств, используемых в производстве.
Прямые расходы признаются в качестве себестоимости выполненных работ, оказанных услуг по мере признания выручки по законченным работам.
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году.