

## Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2020 год

### Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ». Сокращенное наименование: ООО «ГЕФЕСТ».

ИНН 7451437501 КПП 745101001.

Место нахождения юридического лица: Челябинская область, город Челябинск.

Адрес юридического лица: 454904, Челябинская область, город Челябинск, улица Челябинская, дом 20, корпус Б, квартира 73.

ООО «ГЕФЕСТ» зарегистрировано 12.11.2018 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области, основной государственный регистрационный номер 1187456047954.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 рублей (Десять тысяч рублей), оплачен полностью.

Количество участников – 1 физическое лицо.

Сведения об учредителе/бенефициаре:

- Наумова Зинаида Сергеевна – размер доли 100%.

Органами управления организации являются:

- общее собрание членов (единственный участник) – высший орган управления;

- директор – единоличный исполнительный орган управления.

К компетенции общего собрания участников (единственного участника) относится определение основных направлений деятельности организации.

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является извлечение прибыли.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Количество сотрудников – 1 человек, работает по совместительству.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Законом № 307-ФЗ от 30.12.2008.

Организация является субъектом малого предпринимательства (ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 290-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»). Организация в соответствии с п. 4 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в редакции с вступившими в силу изменениями и дополнениями) не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация применяет полную форму ведения бухгалтерского учета.

#### **Информация об аффилированных лицах.**

Наумова З.С. – директор.

#### **Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.**

В соответствии с частью 3 статьи 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и учетной политикой для целей бухгалтерского учета ведение бухгалтерского учета принято директором организации на себя.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Начисление износа по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, учитываются в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка стоимости материально-производственных запасов производится способом фактической себестоимости каждой единицы.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением УСН.

Отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, производится перспективно.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года производится в порядке, установленном ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. В бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости.

Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

### **Оценочные обязательства и резервы.**

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется организацией в соответствии с п. 3 Положения.

Резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам в организации не создаются.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался.

### **Условные обязательства и условные активы.**

По состоянию на 31.12.2020 условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### **Финансово-хозяйственная деятельность организации. Характеристика деятельности организации за отчетный год.**

Ведение активной финансово-хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде по основному виду деятельности (ОКВЭД 96.09 – Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки) было затруднено в связи со сложностями в период неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой, действующей на территории Челябинской области, установления режима повышенной готовности согласно принятым Указам Президента и Распоряжениям региональных органов власти.

В результате в 2020 году были получены процентные доходы по договору банковского вклада (депозита) в сумме 277 тыс. руб. от размещения временно свободных денежных средств и по займам, выданным юридическим лицам, в сумме 97 тыс. руб.

Всего доходы составили 374 тыс. руб.

Расходы составили 339 тыс. руб., из них:

- расходы на оплату использования программного обеспечения для передачи отчетности в сумме 8 тыс. руб.;
- расходы на услуги банка РКО – 9 тыс. руб.;
- проценты по заемным средствам – 322 тыс. руб.

Прибыль составила 35 тыс. руб. сумма налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила 4 тыс. руб.

Чрезвычайных обстоятельств в отчетном году не произошло. События после отчетной даты отсутствовали.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году подтверждают положительную динамику развития организации и свидетельствуют о ее достаточно устойчивом положении и способности отвечать по своим обязательствам.

Руководитель \_\_\_\_\_ Наумова З.С.

22 марта 2021 года



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



Руководитель  
(подпись)

Наумова Зинаида Сергеевна  
(расшифровка подписи)



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

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

#### 2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель  
(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

7 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	17	-	1	-	(17)	-	-	-	-	-	-	1	-
	5530	за 2019г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению начисленные	5514	за 2020г.	17	-	1	-	(17)	-	-	-	-	X	X	1	-
	5534	за 2019г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	X	X	17	-
Итого	5500	за 2020г.	17	-	1	-	(17)	-	-	-	X	X	X	1	-
	5520	за 2019г.	-	-	17	-	-	-	-	-	X	X	X	17	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	500 -	5 300 500	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 800 500	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	500 -	5 300 500	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 800 500	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	17 007 -	1 16 956	22 51	(17 007) -	- -	- -	- -	- -	23 17 007	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	6 -	1 6	- -	(6) -	- -	- -	- -	- -	1 6	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	17 001 -	- 16 950	22 51	17 001 -	- -	- -	- -	- -	22 17 001	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	17 507 -	5 301 17 456	22 51	(17 007) -	- -	X X	X X	X X	5 823 17 507	

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8	6
Итого по элементам	5660	8	6
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8	6

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



Руководитель

подпись

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

### 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наумова Зинаида  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

