

Расчет стоимости чистых активов

Общество с Ограниченной Ответственностью "НАРТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 440	1 854	73
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 188 045	926 158	1 007 975
Доходные вложения в материальные ценности	1160	131 059	140 360	133 638
Финансовые вложения долгосрочные	1170	500	-	30 655
Отложенные налоговые активы	1180	4 041	993	238
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	49 733	8 497	7 176
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 756	4 620	174
Дебиторская задолженность*	1230	90 737	61 020	52 753
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 200	14 500	10 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 919	68 351	7 522
Прочие оборотные активы	1260	469	125	-
ИТОГО активы	-	1 483 898	1 226 478	1 250 204
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	77 000	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 281	728	689
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	41 792	35 421	32 118
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	565	312	429
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	141 638	36 461	33 236
Стоимость чистых активов	-	1 342 260	1 190 017	1 216 968

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Кол.
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.	315	-	(73)	-	-
	5190	за 2019г.	-	315	-	-	242
в том числе:	5181	за 2020г.	73	-	(73)	-	315
	5191	за 2019г.	-	73	-	-	-
Товарный Знак "Need Feed"	5182	за 2020г.	242	-	-	-	73
	5192	за 2019г.	-	242	-	-	242
Программный продукт сrm Битрикс 24			-	-	-	-	242
			-	-	-	-	242



Руководитель Мисиков Таймураз Ладеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 292 246	(421 271)	46 627	(6 279)	4 673	(53 246)	-	-	1 332 593	(469 844)
	5210	за 2019г.	1 227 420	(378 460)	157 898	(93 073)	9 791	52 603	-	-	1 292 246	(421 271)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	142 930	(74 698)	15 804	-	-	(8 496)	-	-	158 734	(83 194)
	5211	за 2019г.	138 880	(66 892)	82 901	(78 851)	1 821	(9 627)	-	-	142 930	(74 698)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	227 854	(134 514)	5 242	(64)	64	(18 918)	-	-	233 033	(153 368)
	5212	за 2019г.	173 966	(119 435)	61 865	(8 079)	4 039	(19 052)	-	-	227 752	(134 448)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	30 775	(21 414)	2 348	(5 257)	3 651	(3 645)	-	-	27 866	(21 407)
	5213	за 2019г.	32 953	(19 300)	912	(3 019)	2 223	(4 337)	-	-	30 775	(21 414)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	23 016	15 228	325	(959)	959	(2 543)	-	-	22 352	(16 746)
	5214	за 2019г.	23 709	(13 486)	225	(917)	917	(2 658)	-	-	23 016	(15 228)
Здания	5205	за 2020г.	348 951	(171 391)	907	-	-	(19 062)	-	-	349 858	(190 453)
	5215	за 2019г.	339 226	(155 773)	11 769	(2 044)	676	(16 294)	-	-	348 951	(171 391)
Земельные участки	5206	за 2020г.	513 940	-	21 671	-	-	-	-	-	535 611	-
	5216	за 2019г.	513 940	-	-	-	-	-	-	-	513 940	-
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	2 060	(1 395)	43	-	-	(525)	-	-	2 103	(1 920)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	(1 395)	-	-	2 060	(1 395)
Другие виды основных средств	5208	за 2020г.	2 751	(2 698)	287	-	-	(57)	-	-	3 037	(2 755)
	5218	за 2019г.	-	-	-	-	-	(2 698)	-	-	2 751	(2 698)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	210 483	(70 123)	277	-	-	(9 578)	-	-	210 760	(79 700)
	5230	за 2019г.	194 246	(60 608)	16 236	-	-	(9 515)	-	-	210 483	(70 123)
в том числе: Сооружения	5221	за 2020г.	1 545	(10 224)	230	-	-	(2 553)	-	-	1 775	(12 777)
	5231	за 2019г.	1 545	(7 671)	-	-	-	(2 553)	-	-	1 545	(10 224)
Здания	5222	за 2020г.	200 216	(51 608)	-	-	-	(6 833)	-	-	200 216	(58 441)
	5232	за 2019г.	183 979	(44 836)	16 236	-	-	6 772	-	-	200 216	(51 608)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2020г.	716	(93)	-	-	-	(59)	-	-	716	(153)
	5233	за 2019г.	716	(28)	-	-	-	(24)	-	-	716	(93)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2020г.	8 005	(8 197)	48	-	-	(133)	-	-	8 053	(8 330)
	5234	за 2019г.	8 005	-	-	-	-	(8 197)	-	-	8 005	(8 197)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	54 869	317 330	-	(46 904)	325 295
	5250	за 2019г.	158 941	70 063	-	(174 135)	54 869
	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 в том числе:	5260	978	10 329
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	1 093	8 298
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 _____
 Мисиков Таймураз
 Ладеевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5311	за 2019г.	30 655	-	-	30 655	-	-	-	-	-
в том числе:											
доли в уставном капитале	5302	за 2020г.	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5312	за 2019г.	30 655	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	14 500	-	11 700	30 655	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	10 000	-	34 700	24 000	-	-	-	2 200	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2020г.	6 500	-	11 700	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	10 000	-	26 700	30 200	-	-	-	6 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	14 500	-	12 200	24 000	-	-	-	2 700	-
	5310	за 2019г.	40 655	-	34 700	60 855	-	-	-	14 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
Мисиков Таймураз
Ладеевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	8 497	-	243 742	(202 507)	-	X	49 733	-		
	5420	за 2019г.	6 960	-	19 883	(18 346)	-	X	8 497	-		
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	8 497	-	203 916	(162 680)	-		49 733	-		
	5421	за 2019г.	6 960	-	19 883	(18 346)	-		8 497	-		
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.	-	-	39 827	(39 827)	-		-	-		
	5425	за 2019г.	-	-	3 646	(3 646)	-		-	-		
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.	-	-	-	-	-		-	-		
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-		
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Мисиков Таймураз
Ладеевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		Выбыло				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	61 020	-	511 621	(481 631)	(273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2019г.	57 318	(4 565)	222 264	(199 550)	(10 005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	622	-	264 236	(259 994)	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019г.	21 536	(4 565)	65 775	(67 677)	(99 005)	(4 442)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	49 029	-	220 475	(210 268)	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2019г.	27 287	-	78 381	(123 378)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	11 369	-	26 910	(11 369)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2019г.	8 495	-	11 369	(8 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	61 020	-	511 621	(481 631)	(273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5520	за 2019г.	57 318	(4 565)	222 264	(199 550)	(10 005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	4 911	4 911	922	922	15 810	11 245
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 340	4 340	164	164	13 599	9 034
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	571	571	758	758	2 211	2 211
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	77 000	-	-	-	-	-	77 000
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	77 000	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	77 000
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	35 421	182 899	-	-	-	-	X	-
	5580	за 2019г.	32 118	154 942	-	-	(165 670) (151 623)	(16)	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	7 087	23 570	-	-	(8 078)	-	-	-
	5581	за 2019г.	4 392	101 791	-	-	(5 332)	-	-	22 579
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 732	51 950	-	-	43 663	-	-	7 087
	5582	за 2019г.	3 162	6 918	-	-	(16)	-	-	12 019
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	23 744	45 860	-	-	(64 685)	-	-	3 732
	5583	за 2019г.	22 986	45 844	-	-	(45 086)	-	-	4 919
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	23 744
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	10 000	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	10 000
прочая	5566	за 2020г.	-	51 519	-	-	(49 244)	-	-	2 275
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	35 421	259 899	-	-	(165 670)	-	X	128 792
	5570	за 2019г.	32 118	154 942	-	-	(151 623)	(16)	X	35 421

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	16 476	-	152
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	16 476	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	147
прочая задолженность	5593	-	-	5
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Мисиков Таймураз
Ладезевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	11 243	266 745
Расходы на оплату труда	5620	35 207	37 275
Отчисления на социальные нужды	5630	8 182	11 519
Амортизация	5640	54 256	54 889
Прочие затраты	5650	250 102	11 246
Итого по элементам	5660	358 990	381 674
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	358 990	381 674

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



Руководитель **Мисиков Таймураз Ладеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 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	312	2 721	(2 468)	-	565
в том числе:						
резерв фин средств для локализации и ликвидации опасных объектов	5701	280	50	-	-	330
резерв отпусковых	5702	32	2 671	(2 468)	-	235



Мисиков Таймураз
Ладеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2021 г.



Общество с ограниченной ответственностью «НАРТ»

192241 Россия Санкт - Петербург
ул. Софийская, 60 литер П оф 209

Телефоны:
приемная 414 38 38
главный бухгалтер 329 72 86

ИНН 7816701758, КПП 781601001
р\ счет 40702810755100183611
«Северо-Западный банк
ПАО «Сбербанк»
г. Санкт-Петербург
к\ счет 30101810500000000653
БИК 044030653
Код по ОКПО 42303045
ОГРН 1197847229832
24.03.2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

Бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «НАРТ»

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «НАРТ».
- 1.2. Юридический адрес: 192241, Санкт- Петербург, ул.Софийская, дом 60 лит. П офис 209
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192241, Санкт- Петербург, ул.Софийская, дом 60 лит. П офис 209.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 21 ноября 2019 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу внесена запись о реорганизации в форме преобразования ЗАО «НАРТ» инн 7811001590, зарегистрированного 18 марта 1993 года Распоряжением Главы Невской районной администрации Мэрии Санкт-Петербурга №546-р и внесенного 09.12.2002 года в единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1027806078519.
- 1.5. Уставной капитал предприятия составляет - 45405 руб. Учредителями (участниками) юридического лица являются 2 физических лица.
- 1.6. По состоянию на 31 декабря 2020 года имеется обособленное подразделение Филиал «Волосовский», расположенный по адресу Ленинградская область г. Волосово, ул. ВИЗ д.14.
- 1.7. Имеет дочернюю организацию ООО ОРЦ «Агропак НАРТ» (50% доли), зарегистрированную 14.10.2020 г.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Мисиков Таймураз Ладеевич, избранный без ограничения срока полномочий на внеочередном общем собрании акционеров ЗАО «НАРТ» от 20 сентября 2019 года.
- 1.9. Предприятие относится к объектам малого предпринимательства.
Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.10. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также

иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом ООО «НАРТ» №13,14 от 30 декабря 2019 года. ООО «НАРТ».

2. Основные элементы учётной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерий, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 март 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам жилищного фонда, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
- 2.1.4. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40000 руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20000 до 40000 рублей, принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20000 руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20000 руб. и 40000 руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
- 2.1.5. При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с условиями договоров).

договор	наименование	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
2017138-00 от 29.11.2017	HYUNDAI CRETA		1093074
итого			1093074

- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.7. Незавершенные капитальные вложения включают:
- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
 - оборудование, требующего монтажа;
 - оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
 - иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.
- 2.1.8. Материально-производственные запасы. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости, определяемой расчетным путем по мере их поступления по каждому виду.
- 2.1.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция. К себестоимости продаж относятся затраты на ремонт и амортизацию основных средств, сданных в аренду, затраты по зарплате и страховые взносы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам услуг пропорционально удельному весу выручки от оказания услуг.

- 2.1.10. В учетной политике утверждены резервы на предстоящую оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. Резерв на оплату отпусков рассчитывается как отношение предельной суммы отпускных за год к предполагаемой сумме расходов на оплату труда. Процент отчислений в резерв составляет 8,3%, что составляет 240700 руб. в месяц. Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения в целях управленческого учета. Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся ежегодно. Резерв финансовых средств для локализации и ликвидации последствий аварий в сумме 50000 рублей ежегодно утвержден приказом №33 от 19.08.2015 г.
- Уровень существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.
- 2.1.11. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.
- 2.1.12. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».
- Остаток отложенные налоговые активы
На 31.12.2020 г. 4041239 руб.,
На 31.12.2019 г. 993306 руб.,
На 31.12.2018 г. 238451 руб.
- Остаток отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2020 г. 12280692 руб.,
На 31.12.2019 г. 728101 руб.,
На 31.12.2018 г. 389017 руб.

- 2.1.13. Признание доходов (выручки). Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных платежей.
- В составе прочих доходов общества признаются полученные пени, штрафы за нарушения условий договоров; списание кредиторской задолженности по истечению 3-х лет.
- 2.1.14. Информация о численности персонала общества. Среднесписочная численность сотрудников общества составила в 2020 г.-58 чел., в 2019 г.-63 чел., в 2018 г.-56 человек.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 2.2.2. В целях определения материальных расходов списание материалов производится по средней себестоимости.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Регистрами налогового учета считаются регистры бухучета, по которым данные совпадают. При несовпадении данных по отдельным видам расходов (начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам) оформляются ведомости расчетов для налогового учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Характеристика деятельности за отчетный период.

- 3.1.1. В 2020 году ООО «НАРТ» основным видом деятельности является сдача имущества в аренду.

Расшифровка выручки по видам деятельности представлена в таблице.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)
1.	Сдача имущества в аренду	413086
2.	Плата за въезд на территорию	92757
3.	Предоставление территории для погрузо-разгрузочных работ	81054
4.	Услуги производственного характера	2918
Итого		589815

- 3.1.2. Незавершенное строительство на 31 декабря 2020 г.-325295348 руб., на 31 декабря 2019 г.-54869067 руб., на 31 декабря 2018 г. -159014388 руб. В октябре 2019 года начато строительство складских помещений по адресу СПб пос. Петро-Славянка, тер. Ленсоветовское предприятие, участок 412. На 31.12.2020 г. Сумма составила 314135 тыс. руб.
- 3.1.3. Основные средства, полученные по договорам лизинга: Лизинговые платежи составили В 2020 г. 0 руб.,

В 2019 г. 1953572 руб.

В 2018 г. 3055860 руб.

Остаток на за балансовом счете 001 составляет

На 31.12.2020 г. 0 руб.,

На 31.12.2019 г. 1093074 руб.,

На 31.12.2018 г. 8297790 руб.

3.1.4. Основных средств, ограниченных правом собственности нет.

3.1.5. Увеличение стоимости основных средств за счет модернизации в 2020 году составила 878 тыс. руб.

3.1.6. Расшифровка прочих доходов и расходов.

Доходы

Наименование	Сумма тыс. руб.
Продажа прочих активов	2883
Пени, штрафы полученные	2407
Начисленные проценты по договорам займа	1311
Курсовые разницы	-374
Прочие	15
Итого	6242

Расходы

Наименование	Сумма тыс. руб.
Учетная стоимость проданных активов	1879
Услуги банка	766
Начисленные проценты	846
Дебиторская задолженность по истечению 3-х лет	326
Налог на имущество	9163
Госпошлина	60
Резерв отпускных	23
Резерв на локализацию и ликвидацию последствий аварий	50
Курсовые разницы	619
Прочие	32
Расходы не учитываемые при налогообложении прибыли	16696
Итого	30460

3.1.7. Предоставленные займы на 31.12.2020 года

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течении 12 мес. после отчетного периода	Срок погашения	Ставка %	Получение обеспечения
ИП Кумаллагов З.В.	1500000	31.12.2020	1,00 % годовых	нет
ИП Кумаллагов З.В.	700000	31.12.2020	2,00 % годовых	нет
Итого	2200000			

С 01.01.2021 года договоры с ИП Кумалаговым З.В. будут беспроцентными. Срок погашения 31.12.2021 г.

3.1.8. Себестоимость продаж (в рублях) 2020 год

наименование	2020 год	2019 год
Зарплата (группа контроля, бизнес-центр)	8146489	7831873
страховые взносы	2051713	2763256
Амортизация (скл.кор.1,2 б/ц, здание ж/д весовой, кор.31,38,10,12,30(РГС), одноэтажное здание Волосово, блок подс. Пом., пристройка кор.24, холодильное оборудование скл. корпус, офисные модули 28/1,29/2,29/3,29/4,29/9,24/4,24/12,24/13,29/10	19020216	19031494
Ремонты складских корпусов, сданных в аренду (1,2,3,4,5,9,10,12,16,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27, 28,29,30,31,32,34	10608489	11143285
итого	39826907	40769908

3.1.9. По ООО «НАРТ» в бухгалтерском и налоговом учете доходы составили 596058 тыс. руб. Расходов в бухгалтерском учете 389450 тыс. руб., в налоговом учете 366756 тыс. руб. Расходов в б/учете в связи с непризнанием части расходов в н/у и убытка больше на 22694 тыс. рублей. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год по правилам бухучета получена прибыль 206608109 руб. Налогооблагаемая прибыль за счет разницы в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете 229301831 руб. Налог на прибыль за 2020 год начислен в сумме 45860366 руб.

3.1.10. Доход генерального директора Мисикова Т.Л. за 2020 год составил 1842107,80руб. Страховые взносы за 2020 год составили: ПФР-246208,78 руб., ОМС-92670,56 руб., ФСС-14453,31 руб., ФСС НС-11052,65 руб.

3.1.11. Резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2020 г. сумма резерва составила 0,00 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 0,00 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 4564,829 тыс. руб. За счет резерва списано в 2020 г. списано 0,00 тыс. руб. 2019 г.4565,193 тыс. руб., 2018 году 1,425 тыс. руб.

3.1.12. Просроченной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 года нет.

3.1.13. Остатки по забалансовым счетам: счет 007

На 31.12.2020 г.0

На 31.12.2019 г. 11320,264 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. 1607,572 тыс. руб.

- 3.1.14. Затраты на электроэнергию в 2020 году составили 95133260 руб., в 2019 году составили 84207656 руб.
- 3.1.15. Информация об операциях со связанными сторонами. Мисиков Т.Л.-генеральный директор.
- 3.1.16. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.
- 3.1.17. Оценка непрерывности деятельности. Общество в 2020 году вело деятельность в условиях новой коронавирусной инфекции COVID-19. Данное событие не оказало существенного влияния на его деятельность. Общество не приостанавливало операционную деятельность. Существенных нарушений условий договоров, как со стороны покупателей, так и со стороны поставщиков не было. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять деятельность в будущем.
- 3.1.18. Информации о событиях после отчетной даты, которые могут повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нет. Дата подписания отчета 24 марта 2021 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Т.Л. Мисиков

Е.Н. Долинская