

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТехноФорум" за 2020 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общие сведения об организации

Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТехноФорум» за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ТехноФорум", сокращенное наименование ООО «ТехноФорум» (далее - Общество), ИНН 7743712530, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01 ноября 2008 года за основным государственным регистрационным номером 5087746334935.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Виноградов Андрей Евгеньевич, действующий на основании Протокола № 1 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ТехноФорум».

Дата вступления в должность Виноградова А.Е. – 12.01.2009 г., трудовой договор заключен на основании Протокола № 1 Общего собрания участников Общества от 12.01.2009 года.

Виноградова Ксения Юрьевна - единственный участник ООО «ТехноФорум».

Доля участника в уставном капитале ООО «ТехноФорум» - 100%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 4 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 119285, Москва г, Минская ул., дом 1Г, корпус 1
ИНН/КПП 7743712530 / 772901001

Основным видом деятельности ООО «ТехноФорум» является:

- Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об аудитор

Наименование - ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИВАНОВ И ПАРТНЕРЫ"

Государственный регистрационный номер - 115774688617

Юридический адрес - 119034, Москва г, пер 1-й Зачатьевский, д. 4

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении – Член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов - 12006094544

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 9411), приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

3. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

4. Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни организацией применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные:

- Постановлением Госкомстата России от 21 января 2003 г. № 7 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств»;

- Постановлением Госкомстата России от 30 октября 1997 г. № 71а «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, основных средств и нематериальных активов»;

- Постановлением Госкомстата России от 25 декабря 1998 г. № 132 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету торговых операций», для отражения:

- отгрузки товаров;
- передачи имущественных прав;
- подтверждения факта оказания услуги.

5. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Основание: часть 5 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

6. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

7. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным руководителем ООО «ТехноФорум».

Основание: часть 1 статьи 19 Закона № 402-ФЗ, информация Минфина № ПЗ-11/2013.

8. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и

форма которых установлены в приложении 3.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

9. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на бумажных носителях информации.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

10. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним.

Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

11. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

12. Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением промежуточной бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

13. Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

14. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3-5 ПБУ 6/01.

15. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

16. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

17. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

18. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

19. Переоценка нематериальных активов не проводится.

Основание: пункт 17 ПБУ 14/2007.

20. Проверка НМА на обесценение не производится.

Основание: пункт 22 ПБУ 14/2007.

21. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

22. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

отражается на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы».

23. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

24. Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не ИСПОЛЬЗУЮТСЯ.

ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Основание: пункты 5 и 6 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы».

25. Учет товаров в розничной торговле осуществляется по покупным ценам. Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

Основание: пункт 13 ПБУ 5/01.

26. При реализации на ином выбытии все виды товаров оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

27. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008.

28. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей Учетной политикой.

Основание: абзац 3 пункта 27, пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

29. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

30. Документооборот и технология сбора и обработки учетной информации регламентируются графиком документооборота. График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

31. Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

Основание: пункт 1 и 2 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Тип операций. Действующие договоры и обязательства по состоянию на 31.12.2020 г.
1.	Виноградов Андрей Евгеньевич	Генеральный директор	Трудовой договор № б/н от 12.01.2009 года В 2020 году выплачено вознаграждение в виде заработной платы в сумме 1 200,2 тыс. руб. Заем полученный от Виноградова А.Е.: - Договор беспроцентного займа № 25-11/ФЛ от 25.11.2020 г. (750 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2020 г. остаток задолженности – 0 тыс. руб.
2.	Виноградова Ксения Юрьевна	Единственный участник, Бенефициар	В 2020 году выплачены дивиденды в сумме 6 145 тыс. руб.
3.	ООО «ТФТ»	Значительное влияние	<p>Операции по приобретению товаров, операции по продаже товаров, операции по выдаче и получению займов,</p> <p>Займы выданные:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор процентного займа № № 07/02-2020ТФТ от 07.02.2020 г. (100 тыс. руб.) - договор процентного займа № 14-04/20ТФТ от 14.04.2020 г. (540 тыс. руб.) - договор процентного займа № 18-05/20ТФТ от 18.05.2020 г. (4 100 тыс. руб.) - договор процентного займа № 31-03/20ТФТ от 31.03.2020 г. (50 тыс. руб.) <p>По состоянию на 31.12.2020 г. займы погашены.</p> <p>Займы полученные:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор процентного займа № 05-11/20ТФТ от 05.11.2020 г. (2 000 тыс. руб.) - договор процентного займа № 11-11/20ТФТ от 11.11.2020 г. (1 500 тыс. руб.) - договор процентного займа № 12-11/20ТФТ от 12.11.2020 г. (250 тыс. руб.) <p>По состоянию на 31.12.2020 г. займы погашены.</p> <p>Приобретение товаров:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор № 05/10-20 от 05.10.2020 г. (1 027 тыс. руб.) - договор № 20/07-20 от 20.07.2020 г. (1 111,5 тыс. руб.) - договор № 05/07-ТФТ от 05.07.2019 г. (4 186,8 руб.) <p>По состоянию на 31.12.2020 г. остаток задолженности – 0 тыс. руб.</p> <p>Продажа товаров:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор № 14/02-19ТФТ от 14.02.2019 г. (35 407,3 тыс. руб.) - счет №11 от 15.05.2020 (54 тыс.) - счет № 39 от 21.07.2020 г. (159 тыс.) - счет № 46 от 09.11.2020 г.(38 тыс.) - счет № 75 от 07.11.2019 г. (50 тыс.) <p>По состоянию на 31.12.2020 г. остаток в пользу ООО «ТехноФорум» (расчеты с покупателями) – 1 532,4 тыс. из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по счету 46 от 09.11.2020 г. – 38 тыс. - по договору № 14/02-19ТФТ от 14.02.2019 г.- 1 494,4 тыс.
4.	ООО «ВИМО»	Значительное влияние	<p>Операции по выдаче и получению займов</p> <p>Займы выданные:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договор проц. займа № 12/02ВМ от 12.02.2020 г. (25 тыс. руб.) - договор проц. займа № 23/10-19 от 23.10.2019 г. (250 тыс. руб.) - договор проц. займа №19/12ВМ ОТ 19.12.2019 г. (50 тыс. руб.) - договор проц. займа №28/01ВМ ОТ 28.01.2020 г. (50 тыс. руб.) <p>По состоянию на 31.12.2020 г. остаток задолженности – 50 тыс. руб.</p>

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

Нематериальные активы (строка 1110 баланса) на 31 декабря 2020 года составили 155 тыс. руб.

Основные средства

Основные средства (строка 1150 баланса) на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса) на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Запасы

Запасы ООО «ТехноФорум» на 31 декабря 2020 года составляют 57 940 тыс. рублей (Таблица №1), в том числе: товары – 57 940 тыс. рублей

Таблица № 1. Структура запасов ООО «ТехноФорум», тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	50 006	-	161 363	(153 430)	-	-	X	57 940	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	-	-	296	(296)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	50 006	-	136 833	(128 899)	-	-	44 708	57 940	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	24 234	(24 234)	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «ТехноФорум» с начала года уменьшилась на 15 093 тыс. рублей и на 31.12.2020 года составляет 5 740 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности 69 % составляют авансы выданные в сумме 3 954 тыс. рублей. Дебиторская задолженность покупателей с начала года уменьшилась на 7 326 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2020г.	5 740

	за 2019г.	20 833
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	1 566
	за 2019г.	8 892
Авансы выданные	за 2020г.	3 954
	за 2019г.	7 559
Прочая	за 2020г.	220
	за 2019г.	4 382
Итого	за 2020г.	5 738
	за 2019г.	20 833

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года произошло увеличение статьи «Финансовые вложения» баланса на 67 тыс. рублей и составило 367 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	Период				
			На начало года	Поступило	погашено	На конец года
Краткосрочные – всего	5305	за 2020г.	300	8 728,1	8 661,1	367
	5315	за 2019г.	2 556	2 465	4 721	300
в том числе:						
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	300	8 728,1	8 661,1	367
	5316	за 2019г.	2 556	2 465	4 721	300
Финансовых вложений – итого	5300	за 2020г.	300	8 728,1	8 661,1	367
	5310	за 2019г.	2 556	2 465	4 721	300

Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года произошло увеличение статьи «Денежные средства» баланса на 1 693 тыс. рублей и составило 8 409 тыс. рублей.

Движение денежных средств на счетах организации раскрыто в Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года.

Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

100% в уставном капитале принадлежит единственному участнику ООО «ТехноФорум» - Виноградовой Ксении Юрьевне.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2020 года составила 22 481 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с показателем на 31 декабря 2019 года на 16 821 тыс. рублей.

За 2020 год Обществом получен убыток, отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах, в сумме (10 676) тыс. рублей.

Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма краткосрочных заемных средств уменьшилась на 313 тыс. рублей и составила 311 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Итого	за 2020г.	311
	за 2019г.	624
	изменения	-313
Займы	за 2020г.	311
	за 2019г.	624
	изменения	-313

Кредиторская задолженность

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на 13 412 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 года составила 57 678 тыс. рублей.

Состав кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года и ее изменение по сравнению с показателями на 31 декабря 2019 года представлены в таблице № 4.

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	57 678
	за 2019г.	44 266
	изменения	13 412
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	57 436
	за 2019г.	39 965
	изменения	17 471
авансы полученные	за 2020г.	242
	за 2019г.	4 216
	изменения	(3 974)
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	-
	за 2019г.	86
	изменения	(86)
Прочая	за 2020г.	-
	за 2019г.	-
	изменения	-

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31 декабря 2020 года составила 57 436 тыс. рублей (99% доли общей кредиторской задолженности) и с начала года увеличилась на 13 097 тыс. рублей.

Большую долю в общей сумме кредиторской задолженности перед поставщиками составляет задолженность перед поставщиками за товар (оборудование) что в сумме составляет 57 400 тыс. рублей (Таблица № 5).

Показатели	Сумма (тыс. руб.)	Доля %
Товар (оборудование)	57 400	99,9
Прочие услуги, аренда, перевозки	36	0,1
Итого	57 436	100

Задолженность перед персоналом организации отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам, а также по страховым взносам на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Таблица № 6. Начисление страховых взносов и погашение задолженности по взносам за 2020 год, тыс. рублей

Показатели	+ Переплата (- Задолженность)	Начислено	Уплачено	+ Переплата (- Задолженность)
Страховые взносы в Фонд социального страхования	-	61	61	-
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФР	9	552	552	9
Взносы в Фонд обязательного медицинского страхования	6	128	128	6
Страховые взносы о несчастных случаях в ФСС	-	5	5	-
Итого	15	746	746	15

На 31 декабря 2020 года кредиторской задолженности перед бюджетом по налогам нет.

Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств на 31 декабря 2020 года отсутствует.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка от продаж

Выручка от продажи (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) на 31 декабря 2020 года составила 148 687 тыс. рублей и уменьшилась на 152 747 тыс. рублей по сравнению с 2019 годом.

Таблица № 7 Выручка от продаж.

Показатели	Сумма	Доля выручки за 2019 г. (%)
Товар (оборудование, спутниковое оборудование)	148 687	100

Себестоимость и коммерческие расходы

Себестоимость продаж за 2020 год составила 128 895 тыс. рублей. Уменьшение себестоимости в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано с уменьшением объема выручки.

Основной статьей коммерческих расходов (Таблица № 9) в 2020 году является «Расходы по сборке переносных комплектов», доля расходов по которой составляет 67 % от общей суммы затрат.

Таблица № 8 Коммерческие расходы, тыс. рублей

Показатель	2020 год	Доля (%)
Аренда помещения	1 316	5,4
Аудиторские услуги	80	0,3
Амортизация	20	0,1
Валютный контроль (Комиссия)	113	0,5
Материальные расходы	282	1,2
Оплата труда	2 515	10,4
Работы по сборке переносных комплектов	16 236	67
Страховые взносы	742	3
Таможенное оформление	524	2,2
Техническая поддержка	1 337	5,5
Транспортные расходы	631	2,6
Прочие	438	1,8
Итого	24 234	100

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов за 2020 год по строке 2340 Отчета о финансовых результатах составляет 12 106 тыс. рублей, за 2019 год – 7 951 тыс. рублей.

Увеличение показателя на конец отчетного года произошло за счет курсовых разниц и списания кредиторской задолженности при ликвидации контрагента ООО "Голден Рейд Компани".

47 % в общей сумме прочих доходов или 5 733 тыс. рублей составляют курсовые разницы, 50 % в общей сумме прочих доходов или 6 050 тыс. рублей составляют прочие внереализационные расходы.

Таблица № 9. Состав прочих доходов, тыс. рублей

Показатель	2020 год	Доля (%)
Курсовые разницы	5 733	47
Отклонения от курса продажи	270	2,5
Прочие внереализационные доходы (проценты по депозитному договору)	53	0,5
Прочие внереализационные доходы (списание кредиторской задолженности в связи с ликвидацией контрагента)	6 050	50
Итого	12 106	100

Сумма прочих расходов за 2020 год по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составляет 18 539 тыс. рублей, за 2019 год – 6 608 тыс. рублей. Увеличение прочих расходов связано со значительным увеличением суммы по статье «Курсовые разницы», произошедшем из-за снижения курса рубля по отношению к доллару и евро.

Таблица №10. Состав прочих расходов, тыс. рублей

Показатель	2020 год	Доля (%)
Курсовые разницы	16 282	88
Отклонения от курса продажи	516	3
Прочие внереализационные расходы	298	1
Расходы на услуги банков	358	2
Расходы, не учитываемые при налогооблож. прибыли	1 085	6
Итого	18 539	100

Расходы по налогу на прибыль

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноФорум» определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

Таблица № 11 Налог на прибыль, тыс. рублей

Показатель	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 676)
Текущий налог на прибыль	-
Прочие	-

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

Чистая прибыль

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год показатель «Чистая прибыль (убыток)» рассчитан исходя из показателей: «Прибыль (убыток) до налогообложения», «Текущий налог на прибыль» и «Прочее» и составляет (10 676) тыс. рублей. Совокупный финансовый результат периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) составляет (10 676) тыс. рублей.

В 2020 году за счет чистой прибыли начислены и выплачены единственному участнику дивиденды в сумме 6 145 тыс. руб.

Чистые активы

Сумма чистых активов ООО «ТехноФорум» на 31 декабря 2020 года составляет 22 491 тыс. рублей и больше размера уставного капитала Общества, что соответствует требованиям пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

На начало года сумма чистых активов составила 39 312 тыс. рублей.

Таблица № 12. Оценка стоимости чистых активов ООО «ТехноФорум»

Показатели	Значение показателей		Изменения за анализируемый период
	В тыс. рублях		
	31.12.2020	31.12.2019	тыс. рублей
Чистые активы	22 491	39 312	16 821
Уставный капитал	10	10	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	22 481	39 302	16 821

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 99%) превышают уставный капитал.

Допущение о непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества на 2020 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату положительные чистые активы Общества составляют 22 491 тыс. руб., Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способность продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации.

В условиях неопределённой экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение организации. Руководство организации расценивает данное обстоятельство в качестве не корректирующего события после отчётного периода. Поскольку ситуация ещё развивается, организация считает практически неосуществимым проведение точной оценки потенциального воздействия текущих обстоятельств на ее деятельность.

Вместе с тем, руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты. Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ, и Федерального закона от 08 декабря 2020 года № 385-ФЗ «О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Генеральный директор
ООО «ТехноФорум»

02 марта 2021 года.



А.Е. Виноградов

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	175 -	- -	- -	(20) -	- -	- -	175 -	- -	(20) -
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	175 -	- -	- -	(20) -	- -	- -	175 -	- -	(20) -

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
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.	-	175	(175)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	153	(153)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
Закупка видеороликов для последующей установки их в блоки сайта и монтаж	5182	за 2020г.	-	23	(23)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель
Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

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
Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

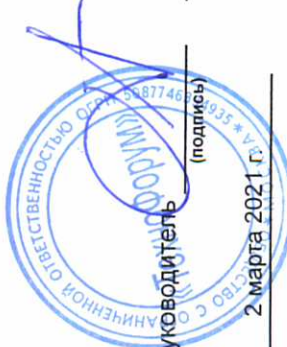
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	300	-	8 728	8 661	-	-	-	-	367	-
	5315	за 2019г.	2 556	-	2 465	4 721	-	-	-	-	300	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	300	-	8 728	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	2 556	-	2 465	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	300	-	8 728	8 661	-	-	-	-	367	-
	5310	за 2019г.	2 556	-	2 465	4 721	-	-	-	-	300	-

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)

Виноградов Андрей
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

2 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

2 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	5510	за 2020г.	20 833	-	5 441	-	(20 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 740	
5530	за 2019г.	31 108	-	13 851	871	(29 233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 235	20 833	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 892	-	1 532	-	(8 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 566	
	5531	за 2019г.	5 709	-	7 235	-	(4 052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 892	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 559	-	3 804	-	(7 410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 954	
	5532	за 2019г.	22 666	-	7 446	-	(22 552)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 559	
Прочая	5513	за 2020г.	4 382	-	105	-	(4 266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	
	5533	за 2019г.	2 733	-	(830)	871	(2 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 235	4 382
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	20 833	-	5 441	-	(20 534)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	5 740
	5520	за 2019г.	31 108	-	13 851	871	(29 233)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	20 833

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 Долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	44 890	62 168	28	(49 097)	-	-	-	-	57 989
	5580	за 2019г.	113 652	60 262	403	(133 661)	-	-	-	4 235	44 890
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	39 965	57 426	-	(39 955)	-	-	-	-	57 436
	5581	за 2019г.	63 881	33 911	-	(57 827)	-	-	-	-	39 965
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 216	242	-	(4 216)	-	-	-	-	242
	5582	за 2019г.	26 108	4 216	-	(26 108)	-	-	-	-	4 216
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	86	-	-	(86)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	1 227	86	-	(5 456)	-	-	-	4 230	86
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	17 000	17 000	-	(34 000)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	624	4 500	28	(4 840)	-	-	-	-	311
	5585	за 2019г.	4 325	5 050	403	(9 153)	-	-	-	-	624
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	1 112	-	-	(1 117)	-	-	-	5	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	44 890	62 168	28	(49 097)	-	X	X	X	57 989
	5570	за 2019г.	113 652	60 262	403	(133 661)	-	X	X	X	44 890

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
Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	301	86
Расходы на оплату труда	5620	2 511	2 478
Отчисления на социальные нужды	5630	747	730
Амортизация	5640	20	12
Прочие затраты	5650	20 656	36 213
Итого по элементам	5660	24 235	39 519
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	128 895	234 644
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	153 130	274 163

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



**Виноградов Андрей
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

2 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	-	-	-	-	-



Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

2 марта 2021 г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Виноградов Андрей
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

2 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



 Руководитель (подпись)

Виноградов Андрей
 Евгеньевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.