

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРОКСИА»
ЗА 2020 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОКСИА» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Описание деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОКСИА» (ИНН 50/40137875) зарегистрировано 07 декабря 2015 года. Адрес Общества: 140185, Московская область, г. Жукковский, ул. Лесная, дом 5, офис 102.

Основным видом деятельности ООО «ПРОКСИА» является разработка компьютерного программного обеспечения. ООО «ПРОКСИА» - ИТ-провайдер облачных услуг для целей энергоменеджмента и интернета вещей на базе собственной IoT-платформы СПРУТ, линейки контроллеров и датчиков.

Общество осуществляет производство и реализацию оборудования для систем мониторинга ЖКХ, сетей LoRaWAN, IoT, оказывает услуги по сбору показаний с приборов учета.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 14 человек, за 2019 год – 12 человек.

2. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н):

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Последствия изменения Учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Раскрытие существенных показателей

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости нематериальных активов не производится. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого решением специальной комиссии.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости. В бухгалтерском учете нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости приобретения и расходов по их доведению до состояния, пригодного для эксплуатации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Введено	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы – всего	за 2020 год	893	-	-	14 212	(89)	-	-	-	15 106	(89)
	за 2019 год	893	-	-	-	-	-	-	-	893	-
В том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020 год	893	-	-	14 212	(89)	-	-	-	15 106	(89)
	за 2019 год	893	-	-	-	-	-	-	-	893	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	за 2020 год за 2019 год	10 755 -	3 458 10 755	- -	(14 212) 10 755
в том числе:					
ПО ИВК ПТК «СПРУТ-М»	за 2020 год за 2019 год	10 755 -	3 458 10 755	- -	(14 212) 10 755

2. Основные средства

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактически incurred затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.
Переоценка основных средств не производится.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Накопленая амортизация	Начислено амортизации и	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего в том числе:	за 2020 год	542	(223)	43	-	-	(201)	586	(424)
	за 2019 год	485	(27)	58	-	-	(196)	542	(223)
Офисное оборудование	за 2020 год	499	(204)	43	-	-	(181)	542	(385)
	за 2019 год	441	(27)	58	-	-	(177)	499	(204)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 год	43	(19)	-	-	-	(19)	43	(39)
	за 2019 год	43	-	-	-	-	(19)	43	(19)

3. Запасы

При отпущке запасов (материалов, товаров и готовой продукции) и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов (способ ФИФО).
Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.
Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	поступления и затраты	выбыло	Себе-стоимость	Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	
Запасы - всего	за 2020 год	2 310	21 358	(19 445)	(2 586)	X	1 637		
	за 2019 год	1 973	20 405	(20 069)	-	X	2 310		
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 год	764	1 794	(1 954)	-	2 895	604		
	за 2019 год	239	1 891	(1 366)	-	1 735	764		
Готовая продукция	за 2020 год	657	1 912	(2 061)	-	2 229	507		
	за 2019 год	337	2 134	(1 814)	-	1 296	657		
Товары для перепродажи	за 2020 год	646	79	(200)	-	41	526		
	за 2019 год	1 397	57	(808)	-	444	646		
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 год	243	17 573	(15 230)	(2 586)	-	-		
	за 2019 год	-	16 323	(16 081)	-	-	243		

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года				Изменения за период				Остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение в результате хозяйственной операции	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Кратковременная дебиторская задолженность всего	за 2020 год	4 823	(143)	839	(4 705)	(3)	58	954	(85)		
в том числе:	за 2019 год	3 651	(391)	4 634	(3 462)	-	248	4 823	(143)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 год	2 609	(141)	238	(2 526)	-	58	321	(83)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	за 2019 год	3 107	(389)	2 468	(2 966)	-	248	2 609	(141)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	за 2020 год	1 660	-	565	(1 656)	(3)	-	566	-		
Прочая	за 2019 год	294	-	1 654	(288)	-	-	1 660	-		
	за 2020 год	554	(2)	36	(523)	-	-	67	(2)		
	за 2019 год	251	(2)	512	(208)	-	-	555	(2)		

Информация о движении дебиторской задолженности представлена за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	95	10	156	13	514	123
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	93	10	151	10	509	120
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	3	3	3	3
Прочая	2	-	2	-	2	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
 В бухгалтерском балансе авансов и предоплат, полученные от заказчиков и покупателей и отражаются за вычетом НДС.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление в результате хозяйственной операции	Причитающиеся проценты	Погашение	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</i>	за 2020 год	970	1 364	9	(970)	-	1 373
в том числе:	за 2019 год	971	970	-	(971)	-	970
за 2020 год	20	35	-	-	(20)	-	35
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2019 год	656	20	-	(656)	-	20
за 2020 год	2	27	-	-	(2)	-	27
Авансы полученные	за 2019 год	223	2	-	(223)	-	2
за 2020 год	947	40	-	-	(947)	-	40
Расчеты по налогам и взносам	за 2019 год	88	947	-	(88)	-	947
за 2020 год	-	1 262	9	-	-	-	1 271
Кредиты	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
за 2020 год	1	-	-	-	(1)	-	-
Прочая	за 2019 год	4	1	-	(4)	-	1

Информация о движении кредиторской задолженности представлена за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

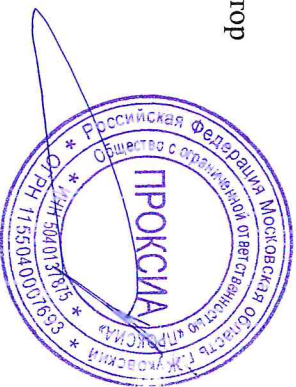
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Всего	7	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Прочая задолженность	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Материальные затраты	1 403	1 504
Расходы на оплату труда	21 584	22 003
Отчисления на социальные нужды	4 376	5 433
Амортизации	290	196
Прочие затраты	2 499	2 420
<i>Итого по элементам</i>	<i>30 152</i>	<i>31 556</i>
Фактическая себестоимость проданных товаров	188	287
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	350	(634)
<i>Итого расходы по обычным видам деятельности</i>	<i>30 690</i>	<i>31 209</i>

Генеральный директор

24 марта 2021 года



Шингирий Павел Евгеньевич