



Исх. № 01-20-з от 25.02.2020 г.

Единственному участнику,
Генеральному директору
ООО «САХАР»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «САХАР» (РФ, 121069, г. Москва, Скатертный пер., д. 8/1, строение 1, основной государственный регистрационный номер 1047796874575)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «САХАР»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля

аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**



И.А. Савин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Агентство финансового аудита».

121433, город Москва, ул. Большая Филевская, д. 28, корп. 2.

ОГРН 5137746069236.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 11306037374.

«25» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Общество с ограниченной ответственностью "САХАР"	по ОКПО	75543480		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710564276		
Вид экономической деятельности Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде	по ОКВЭД 2	58.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 121069, Москва г, Скатертный пер, д. № 8/1, стр. 1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОО "Агентство финансового аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7731459480
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5137746069236

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	34	53	72
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	34	53	72
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	231	674	1 133
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	231	674	1 133
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	265	727	1 205
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	906	10 532	7 217
	в том числе:				
	Материалы	12101	26	1	121
	Товары	12104	880	10 530	7 096
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	977	636
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	977	636
	Дебиторская задолженность	1230	6 403	5 185	7 799
	в том числе:				

4

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	403	133	974
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	271	345	747
Расчеты по налогам и сборам	12303	2 227	1 787	2 319
Расчеты по социальному страхованию	12304	-	-	369
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3 501	2 919	3 389
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	27 000	15 000	17 000
в том числе:				
Предоставленные займы	12403	-	-	15 000
Депозитные счета	12406	27 000	15 000	2 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 479	12 992	9 095
в том числе:				
Расчетные счета	12504	4 489	4 306	974
Валютные счета	12505	6 990	8 687	8 121
Прочие оборотные активы	1260	127	142	87
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12605	127	142	87
Итого по разделу II	1200	45 915	44 828	41 834
БАЛАНС	1600	46 180	45 555	43 039

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 756	42 448	39 800
	Итого по разделу III	1300	42 766	42 458	39 810
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 010	3 097	3 229
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	16	61	41
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 602	1 811	1 926
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 392	1 225	1 261
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	404	-	-
	в том числе:				
	Резерв отпусков	15401	404	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 414	3 097	3 229
	БАЛАНС	1700	46 180	45 555	43 039



Руководитель Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "САХАР"	по ОКПО	75543480		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710564276		
Вид экономической деятельности	Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде	по ОКВЭД 2	58.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
		Форма по ОКУД	0710002		
		Коды			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	86 661	241 644
	Себестоимость продаж	2120	(86 720)	(242 036)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(59)	(392)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(59)	(392)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 059	3 012
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 259	9 455
	в том числе:			
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	1 866	1 860
	Прочие операционные доходы	23408	5 133	4 074
	Курсовые разницы	23412	1 259	3 522
	Прочие расходы	2350	(9 784)	(8 643)
	в том числе:			
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(1 734)	(1 744)
	Расходы на услуги банков	23510	(125)	(135)
	Прочие операционные расходы	23511	(5 276)	(4 162)
	Курсовые разницы	23514	(2 285)	(2 112)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(9)	(1)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	475	3 432
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	475	3 432
	Текущий налог на прибыль	2410	(166)	(784)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(71)	(98)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	309	2 648

9

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	309	2 648
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ломанов Алексей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
75543480		
7710564276		
58.11.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "САХАР"
Идентификационный номер налогоплательщика
Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	10	-	-	-	39 800	39 810
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 648	2 648
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 648	2 648
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	10	-	-	-	42 448	42 458
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	308	308
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	308	308
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	-	-	42 756	42 766

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	39 810	2 648	-	42 458
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 810	2 648	-	42 458
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	39 800	2 648	-	42 448
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	39 800	2 648	-	42 448
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

11

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	42 766	42 458	39 810



Руководитель Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "САХАР"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО **75543480**
ИНН **7710564276**
по ОКВЭД 2 **58.11.1**
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
75543480		
7710564276		
58.11.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	62 281	38 092
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 304	29 219
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 977	8 873
Платежи - всего	4120	(51 546)	(38 865)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 306)	(12 779)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 649)	(10 786)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(535)	(155)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 056)	(15 145)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 735	(773)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 777	63 263
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	25 000	62 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	777	1 263
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(37 000)	(60 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(37 000)	(60 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 223)	3 263

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(488)	2 490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 993	9 095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 479	12 993
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 026)	1 408



Руководитель

(подпись)

Ломанов Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2019 год Общества с ограниченной ответственностью «САХАР»**

1. Сведения об организации

Наименование, организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью «САХАР».
ИНН, КПП: 7710564276 / 770301001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 006351715. Выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 16.11.2004 г. ОГРН 1047796874575. Юридический адрес организации: 121069, г. Москва, Скатертный переулок, д.8/1, стр.1

Среднегодовая численность работников - 11 человек, численность на отчетную дату - 7 человек, в том числе 1 человек по совместительству.

Ответственные лица организации в 2019 году: Генеральный директор - Ломанов Алексей Юрьевич,
Главный бухгалтер - Черняева Ирина Николаевна.

Предметом деятельности общества является:

- Издание журнала «САХАР» в бумажной и электронной формах;
- Оптовая торговля сахаром-песком;
- Проведение конференций, семинаров;
- Осуществление других видов работ и услуг;
- Оптовая торговля на бирже (зерно, соя)

Участником общества и единственным учредителем ООО «САХАР» является Некоммерческая организация «Союз сахаропроизводителей России». Номинальная стоимость доли – 10000 рублей, размер доли составляет 100 % уставного капитала. Вклад Участника общества внесен полностью.

2. Учетная политика организации.

В составе материально-производственных запасов учитывается любое имущество стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (п.5 ПБУ 6/01).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п.48 Положения по бухгалтерскому учету, п.18 ПБУ 6/01, ст.259 НК РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным организацией исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (говаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов на счете 10 по фактической себестоимости.

Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы (п.58 Положения по бухгалтерскому учету, п.16 ПБУ 5/01, п.6 ст.254 НК РФ).

Товары, приобретенные для продажи, (счет 41.4) принимаются к учету по стоимости их приобретения (п.60 Положения по бухгалтерскому учету, п.13 ПБУ 5/01, Инструкция по применению Плана счетов).

Оценка товаров при их продаже (отпуске) осуществляется по себестоимости каждой единицы (пункты 60 и 58 Положения по бухгалтерскому учету. П.16 ПБУ 5/01, пп.3 п.1 ст.268 НК РФ).

На основании п.1ст.9 Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приложения 1 к постановлению Правительства РФ № 1137 от 26.12.2011 и Письма ФНС России от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@ "Об отсутствии налоговых рисков при применении налогоплательщиками первичного документа, составленного на основе счета-фактуры" применяется Универсальный Передаточный Документ (УПД).

Калькулирование себестоимости журнала ведется **позаказным методом**. Объектом учета и калькулирования является каждое название (отдельный заказ). Первичная документация на выплату авторского гонорара, оплату счетов за полиграфическое исполнение, расходы на бумагу, картон, переплетные и другие материалы и т.д. составляется с обязательным указанием номера названия (издательского номера).

По окончании отчетного периода все косвенные расходы, относящиеся к выпуску журнала, списываются со счета 26 Общехозяйственные расходы на счет 20 Основное производство, а затем, включаются в фактическую

15

себестоимость тиража каждого выпущенного в отчетном периоде номера журнала, т.е. списывается проводкой Дт 41.1 Кт 20.

Фактическую себестоимость тиража каждого номера журнала определяют путем деления суммы затрат на количество выпущенных в отчетном периоде номеров журнала.

Бухгалтерский учет затрат на производство по другим видам деятельности (проведение конкурса, конференций, форума) ведется на счете 26 Общехозяйственные расходы. В конце отчетного периода эти расходы списываются непосредственно в дебет счет 90 «Продажи».

Порядок списания потерь в виде стоимости бракованной, утратившей товарный вид продукции, а также не реализованной в пределах установленных сроков, продукции средств массовой информации.

Потери в виде стоимости бракованной, утратившей товарный вид, а также не реализованной в пределах сроков, указанных ниже (морально устаревшей) продукции средств массовой информации, списываемой в пределах не более 10 процентов стоимости тиража соответствующего номера периодического печатного издания, а также расходы на списание и утилизацию бракованной, утратившей товарный вид и не реализованной продукции средств массовой информации и книжной продукции, относятся к прочим расходам, связанным с производством и реализацией. (подпункт 44 п.1 ст.264 НК РФ)

Расходом признается стоимость продукции средств массовой информации, не реализованной в течение следующих сроков: для журнала «Сахар» - с момента выпуска номера до 31 декабря следующего календарного года.

Потери в виде стоимости бракованной, утратившей товарный вид, а также не реализованной в пределах сроков, указанных ниже (морально устаревшей) продукции средств массовой информации, списываемой свыше 10 процентов стоимости тиража соответствующего номера периодического печатного издания, относятся к расходам, списываемым за счет чистой прибыли.

Затраты на подготовку, публикацию (выпуск) и рассылку (передачу, доставку) обязательных бесплатных экземпляров относятся на себестоимость тиража согласно ст.6 ФЗ № 77 «Об обязательном экземпляре документа», подп.49 п.1 ст.264, ст.265 НК РФ

Предприятие самостоятельно разрабатывает и формирует регистры налогового учета.

По условиям биржевой спецификации своп-договора, заключаемого в рамках биржевого инструмента - комбинации форвардного договора и своп-договора на сырьевые продовольственные товары - в день его заключения на организованных торгах Участник-1 по первой части указанного своп-договора реализует определенное количество товара по определенной цене Участнику-2. Участник-2 оплачивает стоимость товара и НДС по выставленному Участником-1 счету-фактуре.

В день исполнения второй части своп-договора Участник-2 имеет обязательство поставить Участнику-1 такое же количество товара, что было приобретено им по первой части своп-договора, а также имеет требование на получение от Участника-1 такого же количества денежных средств, что было уплачено им по первой части своп-договора.

Одновременно Участник-1 в день исполнения второй части своп-договора имеет право требования на получение такого же количества товара от Участника-2, что было реализовано им по первой части своп-договора, также имеет обязательство на уплату Участнику-2 такого же количества денежных средств, что было получено им по первой части своп-договора.

При этом в день исполнения второй части своп-договора осуществляется уплата рассчитываемой в соответствии с условиями своп-договора своп-разницы, не являющейся составной частью стоимости товара.

В день заключения своп-договора заключается форвардный договор, дата исполнения которого совпадает с датой исполнения второй части своп-договора. На дату исполнения форвардного договора Участник-1 имеет обязательство поставить Участнику-2 такое же количество товара, что было приобретено им по первой части своп-договора, а также имеет требование на получение от Участника-2 того же количества денежных средств, что было уплачено им по первой части своп-договора.

Таким образом, на дату исполнения форвардного договора и второй части своп-договора у Участника-1 и Участника-2 есть встречные однородные требования одновременно как по товару, так и по денежным средствам.

Согласно ст. 410 ГК РФ одним из способов прекращения обязательств является зачет встречного однородного требования.

В соответствии с указанной нормой ГК РФ обязательства Участника-1 и Участника-2 по форвардному договору и второй части своп-договора прекращаются зачетом встречных однородных требований. Поставки товара и уплаты денежных средств не происходит.

Подтверждением отсутствия оплаты и поставки товара является отсутствие движения по торговым товарным счетам Участника-1 и Участника-2 и их учетным регистрам по клиринговому счету клиринговой организации.

В соответствии с п. 8 ст. 15 Федерального закона от 07.02.2011 N 7-ФЗ "О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте" торговым товарным счетом является учетный регистр, на котором оператор товарных поставок учитывает имущество (за исключением денежных средств и ценных бумаг). Операции по указанному счету приравниваются к передаче (получению) имущества. В соответствии с п. 2 ст. 16 Закона о клиринге учет денежных средств Участников осуществляется на учетных регистрах клирингового счета клиринговой организации.

Кроме того, в реестре сделок, являющемся отчетным документом, получаемым участниками торгов от организатора торгов, в отношении форвардного договора и второй части своп-договора будет указано, что форвардный договор и вторая часть своп-договора прекращены зачетом встречных однородных требований.

Согласно пп. 1 п. 1 ст. 146 НК РФ объектом налогообложения НДС в том числе является реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе реализация предметов залога и передача товаров (результатов выполненных работ, оказание услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав.

Статья 39 НК РФ определяет, что реализацией товаров, работ или услуг организацией или индивидуальным предпринимателем признается соответственно передача на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу, а в случаях, предусмотренных НК РФ, передача права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, оказание услуг одним лицом другому лицу - на безвозмездной основе.

В соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ в целях гл. 21 НК РФ моментом определения налоговой базы, если иное не предусмотрено п. п. 3, 7 - 11, 13 - 15 ст. 167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Рассматриваемые своп-договоры и форвардные договоры заключаются с участием центрального контрагента - банка. В связи с выполнением функций центрального контрагента банк является стороной по каждому форвардному договору и своп-договору с момента ее заключения.

Ввиду отсутствия реализации товара по форвардному договору и второй части своп-договора (отсутствует передача права собственности на товар на возмездной основе) по указанным операциям не возникает объекта налогообложения НДС.

По первой части своп-договора происходит реализация товара, в связи с чем продавец, в том числе банк, выставляет счет-фактуру.

Согласно п. 1 ст. 172 НК РФ вычетам подлежат суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, на основании счетов-фактур после принятия на учет указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав при наличии соответствующих первичных документов.

В соответствии с п. 1 ст. 252 НК РФ расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо документами, оформленными в соответствии с обычаями делового оборота, применяемыми в иностранном государстве, на территории которого были произведены соответствующие расходы, и (или) документами, косвенно подтверждающими произведенные расходы (в том числе таможенной декларацией, приказом о командировке, проездными документами, отчетом о выполненной работе в соответствии с договором).

В соответствии со ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, формы которых определяет руководитель экономического субъекта по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета. При этом форма первичного учетного документа должна содержать обязательные реквизиты, установленные п. 2 ст. 9 Закона о бухгалтерском учете.

С 1 января 2013 г. формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, не являются обязательными к применению. Вместе с тем обязательными к применению продолжают оставаться формы документов, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (например, кассовые документы) (информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

На внебиржевом рынке для оформления продажи (отпуска) товарно-материальных ценностей, в том числе зерна и (или) сахара, сторонней организации в качестве первичного учетного документа используется товарная накладная (ТОРГ-12), форма которой утверждена Постановлением Госкомстата России от 25.12.1998 N 132.

Передача имущества, право собственности на которое переходит от продавца к покупателю в результате биржевой сделки, происходит в особом порядке. Как ранее отмечалось, согласно п. 8 ст. 15 Закона о клиринге операции по торговому товарному счету приравниваются к передаче (получению) имущества.

Подтверждением получения права собственности на биржевой товар является выписка по торговому товарному счету, который содержит обязательные реквизиты, установленные п. 2 ст. 9 Закона о бухгалтерском учете, а также указание на номер договора, в результате которого возникло (прекратилось) право собственности на товар, и наименование контрагента по договору. Кроме того, участник торгов получает от организатора торгов выписку из реестра договоров, в которой содержится информация обо всех основных условиях заключенных договоров.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по строкам 23408 и 23511 соответственно в соответствии с ч. 3 ст. 8 Закона о бухгалтерском учете.

3. Информация о доходах и расходах

- 1) В 2018 -2019 гг. Обществом получен Доход от реализации (без НДС) по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	2018, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Издательская деятельность	6 982	6 409
Организация конференций, выставок	15 937	17 375
Оптовая торговля зерном	218 725	51135
Оптовая торговля сахаром	0	11 582
Проведение вебинаров	0	160
Итого Валовая прибыль	241 644	86 661

- 2) Прибыль до налогообложения составила:

2018, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
3 432	475

- 3) Налог на прибыль:

2018, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
784	166

- 4) Чистая прибыль:

2018, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
2 648	309

- 5) Фонд оплаты труда составил:

ФОТ	2018, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Штатные работники	6607	7 678
По договорам подряда	990	530
По совместительству	777	820
Выплаты бывшим сотрудникам	138	138
Итого ФОТ	8 512	9 166

Также, информация об изменениях финансовых показателей по сравнению с 2017, 2018 г. приведена в табличных приложениях к настоящим пояснениям.

4. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2019 году являлись:

1. Генеральный директор Ломанов А.Ю.
2. Единственный участник Некоммерческая организация «Союз сахаропроизводителей России».

Операции со связанными сторонами в 2019 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Некоммерческая организация «Союз сахаропроизводителей России»	Компенсация затрат за информационные услуги	Нет	Возмещение за информационные услуги 60 тыс. руб.
Некоммерческая организация «Союз сахаропроизводителей России»	Аренда, субаренда, сч. 62	Нет	Услуги аренды транспортного средства, субаренды помещений на 2552 тыс. руб.
Ломанов Алексей Юрьевич	Нет	Нет	Выплата заработной платы, 2038 тыс. руб.

Дочерние организации у Общества отсутствуют.

Раздел 5. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, определяемые по ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Создавались резервы на оплату отпусков в размере 404 тыс. рублей

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался так как суммы обесценения не являются существенными.

Резерв по сомнительным долгам не создавался так как сомнительная задолженность в ходе проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности не выявлена.

Условные факты хозяйственной деятельности согласно определениям, указанным в ПБУ 8/98 «Условные факты хозяйственной деятельности», которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

Раздел 7. Прочие существенные сведения

Валютные операции в 2019 г. – поступления и оплаты за поставку, остаток валютных средств в рублевом эквиваленте на начало года 8687 тыс. руб., поступления 10461 тыс. руб., остаток на конец года 6990 тыс. руб.

Займы и кредиты в 2019 г. не привлекались и не выдавались.

В течение 2019г. организация не производила расчеты с использованием векселей третьих лиц.

Корректировки отчетности в 2019 году не проводились.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в деятельности в 2019 году не происходило.

Государственная помощь за весь 2019 год Обществу не предоставлялась.

Информация по сегментам в бухгалтерском учете не выделяется и в отчетности за 2018-2019 год не раскрывается, т.к. ООО «САХАР» не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг (п. 2 ПБУ 12/2010).

Обеспечения обязательств выданные и полученные в 2019 году отсутствовали.

Прекращаемые виды деятельности за 2019 год отсутствуют.

Суммы НДС в ОДДС показаны в составе показателей по соответствующим строкам, в силу большой трудоемкости выделения данных показателей, несопоставимой с точки зрения существенности показателей для пользователей отчетности.

8. Описание бухгалтерской отчетности за 2019 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в 2020 году, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными, изменения в 2020 году, такие как получение кредитов или выдача займов, изменения видов деятельности, крупные приобретения или отчуждение активов и др., руководством ООО «САХАР» не планируются.

Бухгалтерская отчетность за 2019 год составлена с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций», на основании пункта 2 названного Приказа.

Изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н», применяются начиная с отчетности за 2019г.

Бухгалтерская отчетность за 2019 год содержит:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 года;
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года;
3. Отчет об изменениях капитала за 2019 год;
4. Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 года;
5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

«01» Февраля 2019 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Ю. Ломанов

И.Н. Черняева

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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			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 2019г.	155	102	-	-	20	-	-	-	-	155	122	
	5110	за 2018г.	155	83	-	-	19	-	-	-	-	155	102	
в том числе:	5101	за 2019г.	155	102	-	-	20	-	-	-	-	155	122	
	5111	за 2018г.	155	83	-	-	19	-	-	-	-	155	122	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

21

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



Руководитель Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	1 673	999	-	(35)	(35)	443	-	-	1 638	1 407
	5210	за 2018г.	1 673	540	-	-	-	459	-	-	1 673	999
в том числе:	5201	за 2019г.	1 673	999	-	(35)	(35)	443	-	-	1 638	1 407
	5211	за 2018г.	1 673	540	-	-	-	459	-	-	1 673	999
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	217	652	1 087
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 Поманов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	15 000	-	37 000	25 000	1 485	-	27 000	-
	5315	за 2018г.	17 000	-	60 000	62 000	1 133	-	15 000	-
в том числе:										
	5306	за 2019г.	15 000	-	37 000	25 000	1 485	-	27 000	-
	5316	за 2018г.	17 000	-	60 000	62 000	1 133	-	15 000	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2019г.	15 000	-	37 000	25 000	1 485	-	27 000	-
	5310	за 2018г.	17 000	-	60 000	62 000	1 133	-	15 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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 Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

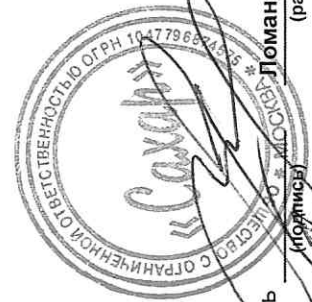
3 февраля 2020 г.

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 2019г.	10 532	-	54 566	64 192	-	-	-	-	906	-
	5420	за 2018г.	7 217	-	234 957	231 642	-	-	-	X	10 532	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	1	-	345	320	-	-	-	-	26	-
	5421	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	10 531	-	54 221	63 872	-	-	-	-	880	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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 _____ Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

8

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, 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 кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	5 185	-	236 389	-	235 171	-	-	235 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 403	
в том числе:	5530	за 2018г.	7 799	-	838 425	-	841 039	-	-	841 039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 185
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	345	-	156 072	-	156 146	-	-	156 146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271
Авансы выданные	5531	за 2018г.	747	-	573 292	-	573 694	-	-	573 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345
	5512	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2019г.	2 919	-	64 701	-	64 119	-	-	64 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 501
	5533	за 2018г.	3 389	-	254 058	-	254 528	-	-	254 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 919
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019г.	1 787	-	535	-	95	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 227
	5534	за 2018г.	2 319	-	155	-	687	-	-	687	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 787
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5515	за 2019г.	134	-	12 599	-	12 329	-	-	12 329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	404
	5535	за 2018г.	974	-	10 920	-	11 761	-	-	11 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134
расчеты по социальному страхованию	5516	за 2019г.	-	-	2 482	-	2 482	-	-	2 482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2018г.	369	-	-	-	369	-	-	369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	5 185	-	236 389	-	235 171	-	-	235 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 403
	5520	за 2018г.	7 799	-	838 425	-	841 039	-	-	841 039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 185

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	3 097 3 229	116 198 312 808	- -	116 286 312 940	- -	- -	3 009 3 097	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2019г. за 2018г.	61 41	72 486 257 991	- -	72 541 257 971	- -	- -	16 61	
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 811	28 011	-	28 220	-	-	1 602	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2018г. за 2018г.	1 926 1 225	25 192 15 099	- -	25 307 14 933	- -	- -	1 811 1 391	
кредиты	5564	за 2018г.	1 260	29 625	-	29 660	-	-	1 225	
займы	5565 5585	за 2018г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2019г. за 2018г.	- 2	592	-	592	-	-	-	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2019г. за 2018г.	3 097 3 229	116 198 312 808	- -	116 286 312 940	- -	X X	3 009 3 097	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) Ломанов Алексей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (сходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	1 702	1 821
Расходы на оплату труда	5620	9 123	8 831
Отчисления на социальные нужды	5630	2 511	1 724
Амортизация	5640	447	473
Прочие затраты	5650	10 103	9 521
Итого по элементам	5660	23 886	22 370
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	23 886	22 370

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



Руководитель (подпись) Ломанов Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

3 февраля 2020 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:						
Резерв отпусков	5701	-	404	-	-	404



Руководитель Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

35

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Ломанов Алексей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Ломанов Алексей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2020 г.

37