

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Финарт» (АО «Финарт») за 2020 год.**

Форма по ОКУД	071005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Финарт"</u>	по ОКПО 98308942		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 2464154371		
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>	по ОКВЭД 2 35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности			
<u>Общество с ограниченной ответственностью</u> / <u>частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены на основании Федерального закона от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и по стандартам РСБУ.

1. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Финарт» (сокращенное наименование – ООО «Финарт») зарегистрировано 15.12.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю, основной государственный регистрационный номер: 1202400030139. ООО «Финарт» создано путем реорганизации в форме преобразования Акционерного общества «Финарт», ОГРН 1092468029697 (правопреемственник).

ООО «Финарт» расположено по адресу: 660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, д. 14, помещение 348, офис 1-07.

ООО «Финарт» присвоен ИНН 2464154371, КПП 246401001.

Уставный капитал правопреемственника АО «Финарт» на 01.01.2020 г. составил 190 100 000 руб. и состоял из 190 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. В течение 2020 года величина уставного капитала АО «Финарт» оставалась неизменной. С 15.12.2020 г. после завершения реорганизации уставный капитал ООО «Финарт» составил 190 100 000 руб. В течение 2020 г. единственным акционером, а с 15.12.2020 г. по 27.12.2020 г. единственным участником Общества являлось Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «СМ. СИТИ» (ОГРН 1152468061767). А с 28.12.2020 г. единственным участником Общества является Акционерное общество «Управляющая строительная компания «Новый Город» (ОГРН 1092468029543).

Высшим органом управления ООО «Финарт» является общее собрание участников. Коллегиальный орган управления в обществе отсутствует. Единоличным исполнительным органом общества является Директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества. В АО «Финарт» Решением единственного акционера от 30.10.2019 года Директором Общества с 31.10.2019 г. избран Маценкин Константин Петрович сроком на 3 года (Решение единственного акционера б\н от 30.10.2019 г.). Решением единственного акционера от 28.02.2020 года Директором Общества с 02.03.2020 г. избран Васильев Александр Иванович сроком на 3 года (Решение единственного акционера б\н от 28.02.2020 г.).

Решением единственного акционера от 18.08.2020 года Директором вновь создаваемого в процессе реорганизации ООО «Финарт» избран Васильев Александр Иванович сроком на 3 года (Решение единственного акционера б\н от 18.08.2020 г.).

2. Краткая характеристика деятельности Общества.

Основными видами являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- ремонт электрического оборудования;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

3. Информация о связанных сторонах ООО «Финарт» (АО «Финарт») за 2020 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Примечание
1	2	3	4	5
1	Васильев Александр Иванович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	С 02.03.2020 г. С 02.03.2020 г.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «СМ. СИТИ»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 349, офис 2-07.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	До 28.12.2020 г.
3	Акционерное общество «Управляющая строительная компания «Новый Город»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 349, офис 2-16.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	С 28.12.2020 г.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Новый Город»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 349.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
5	Общество с ограниченной ответственностью «Северный Город»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Красноярский рабочий, д.160, строение 41, литер В, В1, В3, В4, комната 1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
6	Акционерное общество «Маяк»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 348, офис-1-07.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	До 15.12.2020 г.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Маяк»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 348, офис-1-07	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	С 15.12.2020 г.
8	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Новый Город «Мичурина»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 349, офис-2-29	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
9	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Южный Берег 19, 22»	660064, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Капитанская, 14, помещение 349, офис-2-29	Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	С 25.03.2020 г.

10	Коропачинский Александр Игоревич		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
11	Васильев Денис Евгеньевич		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
12	Кутыно Анатолий Юрьевич		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
13	Коротких Сергей Владимирович		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
14	Маценин Константин Петрович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	До 02.03.2020 г. До 02.03.2020 г.
15	Ковальский Евгений Олегович		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	
16	Власов Владимир Михайлович		Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	

4. Расшифровка основных показателей Общества.

4.1 Выручка от реализации по видам деятельности:

Вид деятельности	2020 год, тыс.руб.
Передача эл/энергии	54 862
Услуги по обслуживанию сетей	7 536
Оказание услуг	686
Вознаграждение поручителя	397
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	23
Итого выручка	63 504

4.2 Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид деятельности	2020 год, тыс.руб.
Передача эл/энергии	51 603
Услуги по обслуживанию сетей	1 174
Оказание услуг	1 053
Итого себестоимость продаж	53 830

4.3 Управленческие расходы Общества за 2020 год составили 454 тыс.руб., в том числе расходы связанные с реорганизацией - 10,2 тыс. руб.

4.4 Прочие доходы ООО «Финарт» за 2020 год состоят из следующих показателей:

Вид дохода	2020 год, тыс.руб.
Доходы, связанные с безоговорным потреблением электроэнергии	3 199
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5
Итого	3 204

4.5 Прочие расходы Общества за отчетный год представлены следующими видами:

Вид расхода	2020 год, тыс.руб.
Расходы на услуги банков	214
Прочие расходы не принимаемые при налогообложении прибыли	74
Ведение реестра акционеров	30
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	3
Итого	323

4.6 Среднесписочная численность работников организации по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 15 человек.

4.7 Размер вознаграждений за 2020 г., выплачиваемых основному управленческому персоналу (2 человека), состоит из краткосрочных вознаграждений и составляет следующие суммы:

- оплата труда – 42 тыс. руб.;
- страховые взносы на оплату труда – 13 тыс. руб.;
- НДФЛ с начисленной оплаты труда – 6 тыс. руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

4.8 Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

5. Финансовое положение за 2020 год.

Структура имущества организации и источников его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало	31.12.2019	на конец	31.12.2020	(гр.4- гр.2), тыс. руб.	(гр.4 : гр.2), %
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса		
Актив						
1. Имобилизованные средства	193 341	98,7%	257 809	93,4%	64 468	33,3%
2. Оборотные активы, всего	2 539	1,3%	18 158	6,6%	15 619	615,2%
в том числе:						
запасы (кроме товаров отгруженных)	113	0,1%	544	0,2%	431	381,8%
в том числе:						
-сырье и материалы;	113	0,1%	535	0,2%	422	373,8%
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих периодов;	0	0,0%	9	0,0%	9	
НДС по приобретенным ценностям	0	0,0%	85	0,0%	85	
ликвидные активы, всего	2 426	1,2%	17 529	6,4%	15 103	622,6%
из них:						
- денежные средства и краткосрочные вложения;	10	0,0%	6 296	2,3%	6 286	64137,8%
- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года);	2 416	1,2%	11 233	4,1%	8 817	364,9%
Пассив						
1. Собственный капитал	191 407	97,7%	201 094	72,9%	9 687	5,1%
2. Заемный капитал, всего	1 401	0,7%	0	0,0%	-1 401	-100,0%
из них:						
- долгосрочные кредиты и займы;	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
- краткосрочные кредиты и займы.	1 401	0,7%	0	0,0%	-1 401	-100,0%
3. Привлеченный капитал	3 067	1,6%	74 852	27,1%	71 785	2340,9%
Валюта баланса	195 880	100,0%	275 967	100,0%	80 087	40,9%

Структура активов организации на 31.12.2020 г. характеризуется таким соотношением: 93,4 % имобилизованных средств и 6,6 % текущих активов.

Активы организации за 2020 г. увеличились на 40,9 % по отношению к предыдущему году.

Изменение величины активов организации связано с увеличением следующих позиций актива баланса:

Увеличение Финансовых вложений на 34 490 тыс. руб. (на 31.12.2020г. составили 227 340 тыс. руб.);

Дебиторская задолженность увеличилась на 8 817 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 11 233 тыс. руб.;

Прочие внеоборотные активы увеличились на 30 310 тыс. руб. и составили на конец отчетного периода 30 410 тыс. руб.;

Размер денежных средства на счетах организации составил 6 296 тыс. руб., что значительно больше остатков денежных средств на отчетную дату прошлого периода.

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее увеличение наблюдается по следующим строкам баланса:

Кредиторская задолженность в отчетном периоде увеличилась на 71 785 тыс. руб. и составила 74 852 тыс. руб.);

Собственный капитал составил 201 094 тыс. руб., что на 9 687 тыс. руб. больше, чем значение данного показателя на 31.12.2019.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	31.12.2019		31.12.2020		тыс. руб.	%
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	(гр.4-гр.2)	((4-2) : 2)
1. Чистые активы	191 407	97,7%	201 094	72,9%	9 686	5,1%
2. Уставный капитал	190 100	97,0%	190 100	68,9%	0	0,0%
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	1 307	0,7%	10 994	4,0%	9 686	740,9%

Чистые активы организации на 31.12.2020 г. на 10 994 тыс. руб. больше, чем уставный капитал.

Оценка финансового положения

Показатели финансовой устойчивости

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	Изменение
Коэффициент финансовой независимости	0,98	0,73	-0,25
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,76	-3,12	-2,36

На конец отчетного периода собственный капитал предприятия составил 0,73 в общем капитале, что свидетельствует о финансовой независимости ООО «Финарт». Данный показатель соответствует нормативному значению.

Анализ обеспеченности запасов источниками

Наименование показателя (тыс. руб.)	31.12.2019	31.12.2020	Изменение (тыс. руб.)
1. Стоимость чистых активов	191 407	201 094	9 687
2. Внеоборотные активы и долгосрочная дебиторская задолженность	193 341	257 809	64 468
3. Наличие собственных оборотных средств (п. 1 - п. 2)	-1 934	-56 715	-54 781
4. Запасы и НДС по приобретенным ценностям	113	629	516
5. Долгосрочные обязательства	5	20	15
6. Наличие источников формирования запасов (п.3 + п. 5)	-1 929	-56 695	-54 766
Излишек (+) или недостаток (-) источников формирования запасов (п. 6 - п. 4)	-2 042	-57 324	-55 282

Исходя из данных показателей, можно сделать вывод, о недостаточной величине формирования запасов в организации.

Показатели платежеспособности (ликвидности)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	Изменение
Коэффициент покрытия	0,57	0,24	-0,33
Степень платежеспособности	0,14	0,10	-0,04

Коэффициент покрытия ниже нормативного значения «2».

Соотношение активов по степени ликвидности следующее:

Активы по степени ликвидности	31.12.2020	Прирост с нач. года	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	31.12.2020	Прирост с нач. года	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	6 296	6 286	>=	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	74 852	71 785	-68 556
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	11 233	8 817	>=	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. кредиты и займы)	0	-1 401	11 232
А3. Медленнореализуемые активы (запасы+НДС+прочие об. активы – РБП)	620	507	>=	П3. Долгосрочные обязательства	20	15	600
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	257 809	64 468	<=	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал+ДБП-РБП)	201 085	9 678	56 724

Высоколиквидные активы не покрывают наиболее срочные обязательства организации. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств. В данном случае указанное соотношение выполняется.

Показатели деловой активности

Наименование показателя	31.12.2020
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	6,14
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	9,31

Стоит отметить повышение скорости оборачиваемости активов в сравнении с прошлым периодом.

Показатели эффективности деятельности предприятия

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2020	(гр.3 - гр.2)	((3-2) : 2)
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2 643	63 504	60 861	2302,3%
2. Расходы по обычным видам деятельности	3 185	54 284	51 099	1604,4%
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-542	9 220	9 762	-1802,4%
4. Прочие доходы	0	3 276	3 276	468028737,1%
5. Прочие расходы	143	368	225	156,7%
6. Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5)	-143	2 909	3 052	-2130,2%
8. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль	137	-2 441	-2 578	-1884,3%
9. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+6-8)	-548	9 687	10 235	-1867,7%

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода организация получила прибыль в размере 9 687 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом, в 2020 году наблюдалось увеличение выручки от продаж на 60 861 тыс. руб., при одновременном росте на 51 099 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности. Так же стоит отметить рост прибыли от продаж на 9 762 тыс. руб.

Заключение о финансовом положении ООО "Финарт".

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности характеризуют такие показатели:

- 1) Чистые активы организации превышают уставный капитал;
- 2) Коэффициент финансовой независимости равен нормативному значению;
- 3) достаточная величина краткосрочной дебиторской задолженности для погашения среднесрочных обязательств;
- 4) увеличение выручки от продаж;
- 5) получение чистой прибыли.

С негативной стороны финансовое положение характеризуют следующие факторы:

- 1) недостаточная величина источников формирования запасов;
- 2) высоколиквидные активы не покрывают наиболее срочные обязательства.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	100	30 373	-	(63)	30 410
	5250	за 2019г.	-	100	-	-	100
в том числе: ТП 2052 6 кВ/0,4 кВ	5241	за 2020г.	1	1	-	-	2
	5251	за 2019г.	-	1	-	-	1
КЛ 6 кВ от РТП 257 до ТП 2053	5242	за 2020г.	1	104	-	-	105
	5252	за 2019г.	-	1	-	-	1
КЛ 6 кВ от ПС 97 до РТП 257	5243	за 2020г.	1	2 738	-	-	2 740
	5253	за 2019г.	-	1	-	-	1
КЛ 6 кВ от РТП 257 до ТП 2052	5244	за 2020г.	1	-	-	-	1
	5254	за 2019г.	-	1	-	-	1
ТП 2053 6 кВ/0,4 кВ	5245	за 2020г.	73	16 866	-	-	16 939
	5255	за 2019г.	-	73	-	-	73
РТП 257 6 кВ/0,4 кВ	5246	за 2020г.	21	3 939	-	-	3 960
	5256	за 2019г.	-	21	-	-	21
КЛ 6 кВ от РТП 257 до РТП 256	5247	за 2020г.	1	2 874	-	-	2 875
	5257	за 2019г.	-	1	-	-	1
РТП 112А 10 кВ/0,4 кВ (2х2000 кВА)	5248	за 2020г.	-	3 788	-	-	3 788
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
УПК-04М - указатель повреждения кабеля	5249	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
	5259	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:			
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	341 485	121 158	-
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	-	-	-



Васильев Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____

29 марта 2021 г. _____

Васильев Александр Иванович

(подпись) «Финанс»

ИНН 2464154371 * г. Красноярск

ОГРН 122400530139

ООО «Финанс»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

4. Запасы

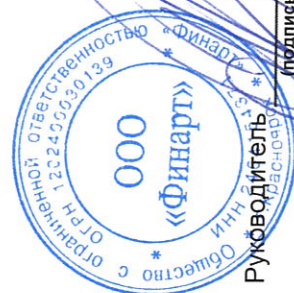
4.1. Наличие и движение запасов

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	113	-	55 713	(55 281)	-	X	544	-	
	5420	за 2019г.	-	-	3 395	(3 282)	-	X	113	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	113	-	1 868	(1 446)	-		535	-	
	5421	за 2019г.	-	-	348	(235)	-		113	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	53 830	(53 830)	-		-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	3 047	(3 047)	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	14	(5)	-		9	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Васильев Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2021 г.

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

0.1. Платили и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 416	-	11 217	-	(2 400)	-	-	-	-	-	11 233	-
	5530	за 2019г.	9	-	2 416	-	(39)	-	-	-	30	-	2 416	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 377	-	8 719	-	(2 307)	-	-	-	-	-	8 789	-
	5531	за 2019г.	-	-	2 377	-	-	-	-	-	-	-	2 377	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	2 471	-	(30)	-	-	-	-	-	2 441	-
	5532	за 2019г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	39	-	27	-	(63)	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2019г.	2	-	39	-	(32)	-	-	-	30	-	39	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 416	-	11 217	-	(2 400)	-	-	X	X	X	11 233	-
	5520	за 2019г.	9	-	2 416	-	(39)	-	-	X	X	X	2 416	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 468	72 846	45	(2 507)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2019г.	1 161	3 174	105	-	-	-	28	-	74 852
											4 468
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 287	32 716	-	(1 038)	-	-	-	-	33 965
	5581	за 2019г.	-	2 287	-	-	-	-	-	-	2 287
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	36 008	-	-	-	-	-	-	36 008
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	307	4 101	1	(24)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	1	278	-	-	-	-	28	-	307
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 401	-	44	(1 445)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	1 157	139	105	-	-	-	-	-	1 401
прочая	5566	за 2020г.	473	21	-	-	-	-	-	-	494
	5586	за 2019г.	3	470	-	-	-	-	-	-	473
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	4 468	72 846	45	(2 507)	-	X	X	X	74 852
	5570	за 2019г.	1 161	3 174	105	-	-	X	X	X	4 468

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	-	-	-



Васильев Александр
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель

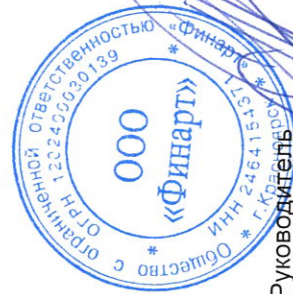
(подпись)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 441	235
Расходы на оплату труда	5620	8 580	694
Отчисления на социальные нужды	5630	1 998	209
Амортизация	5640	4	-
Прочие затраты	5650	42 261	2 047
Итого по элементам	5660	54 284	3 185
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	54 284	3 185

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



Руководитель
Васильев Александр Иванович
(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-
поручительство	5811	149 770	-	-



Руководитель

Васильев Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

8. Информация о влиянии эпидемиологической ситуации.

Ограничительные меры, связанные с пандемией из-за COVID-19, в 2020 году на производственную, непрерывную деятельность и бухгалтерскую отчетность не повлияли.

Сумма дополнительных расходов в связи с пандемией составила 9 тыс. руб., в том числе

- материальные затраты - 9 тыс. руб.

Ряд принятых мер государством положительно отразились на деятельности предприятия в 2020 году:

- принятие мер по снижению с 01 апреля 2020 года тарифов страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства позволило сэкономить предприятию 584 тыс. руб.

9. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с принятым положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, разработанной в соответствии с законодательными и нормативными актами РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерский учет на 31.12.2020 года осуществляет бухгалтерия Общества.

Порядок организации бухгалтерского учета основных средств и материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства Финансов России № 44 от 09.06.2001 г., соответственно. Общество в 2020 году пользуется правом учитывать объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. руб. в составе материально-производственных запасов. В составе материалов учитывается специальная одежда. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Учет расходов (в том числе процентов) по полученным займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Расходы, связанные с приобретением таких финансовых вложений, до 10 % от первоначальной стоимости признаются операционными расходами (п. 11 ПБУ 19/02).

Организация бухгалтерского учета расходов и доходов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) и «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Доходы АО «Финарт» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Методом определения доходов и расходов при исчислении налога на прибыль является метод начисления, суть которого заключается в том, что доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Регистры налогового учета формируются на основании данных бухгалтерского учета и дополнительных расчетов и корректировок.

Изменения в учетной политике на 2021 год планируются в связи с применением с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Директор

Главный бухгалтер



А.И. Васильев

А.В. Коротенко

29 марта 2021 г.