Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Публичное акционерное общество "Рослегпром"	по ОКПО	00010381
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704025004
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 119992, г.Москва, Зубовский б-р, д.22/39

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО КАФ "ИНВЕСТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7727278940
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5157746189332

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2019 г.[3]	На 31 декабря 2018 г.[4]	На 31 декабря 2017 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	4	6	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	396	401	406
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	95	95	95
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	495	502	508
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 328	256	2 144
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	664	160	85
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	175	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	338	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	151	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 500	25 000	26 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 169	1 050	1 686
	Прочие оборотные активы	1260	-	166	155
	Итого по разделу II	1200	21 999	26 474	30 387
	БАЛАНС	1600	22 494	26 976	30 895

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2019 г.[3]	На 31 декабря 2018 г.[4]	На 31 декабря 2017 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	780	780	780
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) [7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 733	13 733	13 733
	Резервный капитал	1360	117	117	117
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 304	12 341	16 260
	Итого по разделу III	1300	21 934	26 971	30 890
	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	471	5	5
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1521	145	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	1522	321	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	5	5	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	89	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	560	5	5
	БАЛАНС	1700	22 494	26 976	30 895

Руководитель _____ Круглик А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за 2019 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	00010381
ИНН	7704025004
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество "Рослегпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2019 г.[3]	За 2018 г.[4]
	Выручка [5]	2110	11 293	9 776
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 293	9 776
	Коммерческие расходы	2210	(3 729)	(5 004)
	Управленческие расходы	2220	(11 572)	(16 377)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 008)	(11 605)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 000	15 000
	Проценты к получению	2320	1 309	1 522
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	30
	Прочие расходы	2350	(483)	(3 865)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	818	1 082
	Текущий налог на прибыль	2410	(80)	(79)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	65	137
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	738	1 003

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2019 г.[3]	За 2018 г.[4]
	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	(5 775)	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	(5 037)	1 003
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Круглик А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	00010381
ИНН	7704025004
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество "Рослегпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.[1]	3100	780	(-)	13 733	117	16 260	30 890
За 2018 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 003	1 003
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 003	1 003
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(4 922)	(4 922)
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	(4 922)	(4 922)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.[2]	3200	780	(-)	13 733	117	12 341	26 971
За 2019 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	738	738
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	738	738
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(5 775)	(5 775)
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	(5 775)	(5 775)
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.[3]	3300	780	(-)	13 733	117	7 304	21 934

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2017 г.[1]	Изменения капитала за 2018 г.[2]		На 31 декабря 2018 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г.[3]	На 31 декабря 2018 г.[2]	На 31 декабря 2017 г.[1]
Чистые активы	3600	21 934	26 971	30 890

Руководитель _____ Круглик А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2020 г.



Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2019 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Публичное акционерное общество "Рослегпром"	по ОКПО	00010381
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704025004
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г.[1]	За 2018 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 111	16 703
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 477	11 540
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 634	5 163
Платежи - всего	4120	(23 992)	(32 339)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 854)	(11 047)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 482)	(12 139)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(79)	(80)
расчеты по налогам и сборам	4125	(4 701)	(6 791)
прочие платежи	4129	(876)	(2 282)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 881)	(15 636)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 000	15 000
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 000	15 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 000	15 000
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	119	(636)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 050	1 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 169	1 050
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель (подпись) Круглик А.А. (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 ГОД

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество "Рослегпром» (далее – «Общество») зарегестрировано Московской регистрационной палатой 28.04.1992 года, рег. № 009.983.
ИНН 7704025004 /КПП 770401001, ОГРН 1027700261775
Адрес места нахождения: 119021, г. Москва, Зубовский б-р, д.22/39
Основной вид деятельности Общества: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет филиалы/представительств, а также обособленных подразделений.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Президент (с 10.06.2010 года по настоящее время).

Основными акционерами Общества являются:

Наименование	% акций/долей	Указать статус 1 или 2
Бирюков Алексей Александрович	11,62	1
Джулай Ларина Андреевна	5,10	1
Круглик Александр Александрович	10,31	1
ООО "РЛП-Импульс"	19,53	1
ООО "РЛП-Ярмарка"	19,95	1
1. Гражданин РФ, фирма учреждена и действует по законодательству РФ. *2. Гражданин иностранного государства, фирма учреждена в юрисдикции отличной от РФ*		

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019 год составила 11 человек соответственно.

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и «Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Президента.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением профессиональной бухгалтерской программы «БЭСТ».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций, утверждением Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится ***не реже одного раза в 3 года***. Последняя инвентаризация основных средств была проведена на 31.12.2018 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена на 31.12.2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

В 2019 году курсовые разницы составили:

-положительные 179,99 руб.

-отрицательные 1196,10 руб.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и стоимостью до 40000 руб. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае

проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самим Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Переоценка нематериальных активов не производится.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по стоимости каждой единицы, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.11. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для оказания услуг;
- заработна плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учитывая специфику ведения бизнеса (консультирование и аренда) незавершенное производство отсуствует. Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- банковская комиссия;
- штрафы и пени в бюджет по налогам и сборам;
- отрицательная курсовая разница.

2.12. Учет затрат по кредитам и займам

В 2019 году кредиты и займы у Общества отсутствовали.

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

В 2019 году сомнительных долгов по дебиторской задолженности Общество не имело, соответственно данный вид резерва не начислялся, также как и другие оценочные резервы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 31.12.2019 года:

- текущее оценочное обязательство по оплате очередных отпусков – 89 тыс. руб.;

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.14. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.15. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

3. Структура Баланса

3.1. Основные средства - 396 тыс. руб. (1,76 % валюты Баланса);
3.2. Финансовые вложения – 95 тыс. руб. (0,42 % валюты Баланса);
3.3. Отложенные налоговые активы – отсутствуют (0% валюты Баланса);
3.4. Запасы - 2 тыс. руб. (0,01 % валюты Баланса);
3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям - отсутствует (0 % валюты Баланса);
3.6. Дебиторская задолженность - 1 328 тыс. руб. (5,9 % валюты Баланса);
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты - 1 169 тыс. руб. (5,20 % валюты Баланса);
3.8. Уставный капитал - 780 тыс. руб. (3,47 % валюты Баланса);
3.9. Нераспределённая прибыль (убыток) - 7 304 тыс. руб. (32,47 % валюты Баланса);
3.10. Заёмные средства - отсутствуют (0 % валюты Баланса);
3.11. Кредиторская задолженность - 471 тыс. руб. (2,1 % валюты Баланса);
3.12. Оценочные обязательства - 89 тыс. руб. (0,4 % валюты Баланса).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль отчетного периода составила – 738 тыс. руб.

6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Сумма начисленного НДС в 2019 году составила – 1 336 тыс.руб.

7. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Сумма налога на доходы физических лиц в 2019 году составила - 1 166 тыс. руб. (в 2018 году – 2 054 тыс. руб.).

8. ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Чистые активы Общества составляют - 21 934 тыс.руб.

8. Связанные стороны

8.1. Основное общество и другие связанные стороны

Общество контролируется лицами, указанными в пункте 1 настоящих Пояснений.

В течение 2019 г. с ООО "РЛП-Ярмарка" заключен договор субаренды на сумму 3344 тыс.руб. (без НДС), в рамках коммерчечкого консультитрования - на сумму 2 364 тыс. руб. (без НДС).

8.2. Бенефициарные владельцы Общества

Конечный бенефициарный владелец (физическое лицо), которое владеет прямо или косвенно более 25% акций в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия.

Единственым бенефициарным владельцем Общества является Круглик А.А. – Президент Общества.

8.3. Вознаграждения основного управленческого персонала организации:

8.4.1. Краткосрочные вознаграждения Президента (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии) за 2019 год составили - 1 934 тыс.руб.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в Приложении 7 «Наличие оценочных обязательств» в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2019 год приведена в табличной форме в Приложениях 1-7:

Приложение 1. Наличие и движение нематериальных активов
Приложение 2. Наличие и движение основных средств
Приложение 3. Наличие и движение финансовых вложений
Приложение 4. Наличие и движение запасов
Приложение 5. Наличие и движение дебиторской задолженности
Приложение 6. Наличие и движение кредиторской задолженности
Приложение 7. Наличие оценочных обязательств.

Президент А.А. Круглик

Главный бухгалтер Е.А. Пашуева

«17» марта 2020 г.

Приложение 1

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 19 г.	26	(20)	-	(-)	-	(2)				**26**	(**22**)
	за 20 18 г.	26	(19)		( )		(1)				26	(20)
в том числе:	за 20 19 г.	15	(9)	-	(-)	-	(2)				15	(11)
Товарный знак	за 20 18 г.	15	(8)		( )		(1)				15	(9)

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Приложение 2

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	625	(224)	-	( )		(5)			**625**	**(229)**
	за 2018 г.	808	(402)	-	(183)	183	(5)			**625**	**(224)**
в том числе:	за 2019 г.	532	(131)	-	(-)	-	(5)			532	(136)
недвижимое имущество	за 2018 г.	532	(126)	-	(-)	-	(5)			532	(131)
транспортные средства	за 2019 г.	93	(93)	-	(-)	-	(-)			93	(93)
	за 2018 г.	93	(93)	-	(-)	-	(-)			93	(93)
прочее имущество	за 2019 г.		( )	-	( )		(-)			0	(0)
	за 2018 г.	183	(183)	-	(183)	183	(-)			0	0

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Приложение 3

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2019 г.	**95**	-	-	(-)	-	-	-	**95**	-
	за 2018 г.	95	-	-	( )	-	-	-	95	-
в том числе:	за 2019 г.	95	-	-	(-)	-	-	-	95	-
вклады в уставные капиталы других организаций	за 2018 г.	95	-	-	( )	-	-	-	95	-
Краткосрочные - всего	за 2019 г.	**25000**	-	19500	(25000)	-	-	-	**19500**	-
	за 2018 г.	26400	-	25000	(26400)	-	-	-	25000	-
в том числе:	за 2019 г.	25000	-	19500	(25000)	-	-	-	19500	-
депозитные счета	за 2018 г.	26400	-	25000	(26400)	-	-	-	25000	-
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	**25095**	-	19500	(25000)	-	-	-	**19595**	-
	за 2018 г.	26495	-	25000	(26400)	-	-	-	25095	-

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Приложение 4

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 19 г.	2	(-)	285	(285)	-	-	X	**2**	(-)
	за 20 18 г.	2	(-)	366	(366)	-	-	X	**2**	(-)
в том числе:	за 20 19 г.	2	(-)	285	(285)	-	-	-	2	(-)
Материалы	за 20 18 г.	2	(-)	366	(366)	-	-	-	2	(-)
	—									
	—									
	—									
	—									

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Приложение 5

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [5]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 19 г.	256	(-)	1328	-	(256)	(-)	-	-	1328	(-)
	за 20 18 г.	2144	(-)	256	-	(2144)	(-)	-	-	256	(-)
в том числе:	за 20 19 г.	160	(-)	664	-	(160)	(-)	-	-	664	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 18 г.	85	(-)	160	-	(85)	(-)	-	-	160	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2019 г.	-	(-)	175	-	(-)	(-)	-	-	175	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 2019 г.		(-)	338		(-)	(-)	-	-	338	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2019 г.	96	(-)	151	-	(96)	(-)	-	-	151	(-)
	за 2018 г.	2059	(-)	96		(2059)	(-)	-	-	96	(-)

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Публичное акционерное общество "Рослегпром" * МОСКВА * № 9983

Приложение 6

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 19 г.	5	471	-	(5)	(-)	-	471
	за 20 18 г.	5	-	-	( )	(-)	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2019 г.	5	-	-	(-)	(-)	-	5
	за 2018 г.	5	-	-	(-)	(-)	-	5
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	за 20 19 г. за 2018 г.	-	145	-	(-)	(-)	-	145
Расчеты по налогам и сборам	за 20 19 г.	-	321	-	(-)	(-)	-	321
	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.

Приложение 7

Наличие оценочных обязательств

Наименование показателя	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 кратко-срочную задолженность	Величина оценочного обязательства	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке)	Начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва			
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	за 2019 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2019 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	-	89	(-)	(-)	-	-	89	(-)
в том числе:	за 2019 г.	-	(-)	-	89	(-)	(-)	-	-	89	(-)
На оплату неиспользованных отпусков	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Прочие оценочные обязательства	за 2019 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)

Президент Круглик А.А.

Главный бухгалтер Пашуева Е.А.

17 марта 2020 г.