

## ОГЛАВЛЕНИЕ к ТЕКСТОВОЙ ЧАСТИ ПОЯСНЕНИЙ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с Ограниченной Ответственностью «ГРП Горизонт»

за 20 20 год

8. Основные сведения об организации.....	3
8.1. Общая информация.....	3
8.2. Территориально-обособленные подразделения.....	4
8.3. Основные виды деятельности.....	4
8.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
8.5. Информация о численности персонала.....	7
9. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
9.1. Нематериальные активы.....	7
9.2. Основные средства.....	8
9.3. Материально-производственные запасы.....	9
9.4. Финансовые вложение.....	9
9.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	9
9.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
9.7. Займы и кредиты полученные.....	10
9.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
9.9. ПНО (ПНР) / ПНА (ПНД), ОНА (ОНО).....	11
9.10. Признание доходов и расходов.....	11
9.11. Изменение оценочного значения.....	12
9.12. Изменения в учетной политики Общества.....	12
9.13. События после отчетной даты.....	12
9.14. НДС.....	12
9.15. Налог на прибыль.....	13
9.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	13
10. Существенные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность Общества.....	14
10.1. Изменение вступительного баланса.....	14
10.2. Нематериальные активы (стр. 1140 ББ).....	14
10.3. Основные средства (стр. 1150 ББ).....	14
10.4. Материально-производственные запасы (стр. 1210 ББ).....	15
10.5. Финансовые вложения (стр. 1170 / 1240 ББ).....	15
10.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	15

10.7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ) .....	16
10.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ).....	16
10.9. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ).....	17
10.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (стр. 1250 ББ) .....	17
10.11. Государственная помощь.....	18
10.12. Оценочные обязательства (стр. 1430 / 1540 ББ).....	18
10.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности(стр. 2110/2120/2210/2220 ОФР)18	
10.14. Прочие доходы и расходы (стр. 2340 и 2350 ОФР) .....	20
10.15. Расчеты по налогу на прибыль (ОФР) .....	21
10.16. Финансовые показатели деятельности (ОФР).....	24
10.17. Дивиденды .....	25
10.18. События после отчетной даты .....	26
10.19. Условные факты хозяйственной деятельности .....	26
10.20. Информация по забалансовым счетам.....	27
10.21. Информация о прекращаемой деятельности .....	29
10.22. Информация о непрерывности деятельности.....	29
10.23. Раскрытие информации об ошибках, допущенных в предыдущих периодах, а также об изменениях в Учетной политики.....	30
10.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	30
10.24.1. Бизнес-риски.....	31
10.24.2. Операционные риски.....	31
10.24.3. Финансовые риски .....	32
10.24.4. Комплаенс-риски .....	34

## ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с Ограниченной Ответственностью «ГРП Горизонт»

за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГРП ГОРИЗОНТ» (далее по тексту – «Общество») за 2020 г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т. к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество подлежит обязательному аудиту (на основании ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

## **8. Основные сведения об организации.**

### **8.1. Общая информация.**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГРП Горизонт»

**Сокращённое наименование:** ООО «ГРП Горизонт».

**Юридический адрес:** 119002 г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ  
ПЕР. СИВЦЕВ ВРАЖЕК Д. 29/16, ЭТАЖ/ОФИС 5/541, ПОМЕЩ.КОМ. 1/3,4,5.

**Фактический адрес:** 119002 г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ  
ПЕР. СИВЦЕВ ВРАЖЕК Д. 29/16, ЭТАЖ/ОФИС 5/541, ПОМЕЩ.КОМ. 1/3,4,5.

**Почтовый адрес:** 119002 г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ  
ПЕР. СИВЦЕВ ВРАЖЕК Д. 29/16, ЭТАЖ/ОФИС 5/541, ПОМЕЩ.КОМ. 1/3,4,5.

**Решение о создании Общества** было принято 26.06.2013г. единственным участником общества - Леиным Игорем Самуиловичем.

**Дата государственной регистрации:** 05.07.2013г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

**ОГРН:** 1137746583226

**ИНН:** 7704839490

**КПП:** 770401001

**Общество зарегистрировано** в ИФНС № 4 по г. Москве "05" июля 2013 г.

Свидетельство № **015268659** серия **77**.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (отвечает критериям, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 150 тыс. руб.

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

## **8.2. Территориально-обособленные подразделения.**

Дочерних и зависимых обществ ООО «ГРП Горизонт» не имеет.

**Общество имело в 2020 году следующие обособленные подразделения:**

1. ОП ООО «ГРП Горизонт» в г. Сургут, зарегистрированное ИФНС России по г. Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 07.02.2014 года; Юридический адрес: 628401, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Сургут, ул. Рационализаторов, д. 10, стр. 3 – действующее по состоянию на 31.12.2020 г.

2. БАЗА ОП ООО «ГРП Горизонт» в г. Сургут, зарегистрированное ИФНС России по г. Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 02.09.2019 года; Юридический адрес: 628422, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Сургут, ул. Высоковольтная, д. 4 - деятельность прекращена, ОП снято с учета 17.08.2020 года.

## **8.3. Основные виды деятельности.**

**Основными видами деятельности Общества являются:**

09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа (ОКВЭД).

**Дополнительными видами деятельности Общества являются:**

09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Прочие;

**Общество не имеет лицензий и иных разрешений по видам деятельности.**

**Производственно-финансовая деятельность** осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Уровень существенности**, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### 8.4. Информация о связанных сторонах, органах управления, исполнительных и контрольных органах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с юридическими и физическими лицами, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества по состоянию на 31.12.2020 г., в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», относятся:

тыс. руб.

Полное наименование и организационно-правовая форма юр. лица (ИНН) или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной, степень влияния	Характер проводимых операций / виды расчетов (денежные, неденежные)	Объем операций (в т. ч. выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) / стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) / займам / пр. операциям	
			2019 г.	2020 г.
<b>Основные и преобладающие хозяйственные общества (товарищества), в т. ч. учредители – физ. лица</b>				
Левина Т.Б.	Учредитель (доля 100%) Заместитель Генерального директора по общим вопросам	нет	нет	нет
		<b>ИТОГО:</b>	---	---
<b>Дочерние и зависимые хозяйственные общества</b>				
----	----	---	---	---
<b>Основной управленческий персонал Общества или ее основного хозяйственного общества (товарищества)</b>				
Саяпин Л.И.	Генеральный директор	---	---	---
Левина Т.Б.	Участник (доля 100%) Заместитель Генерального директора по общим вопросам	---	---	---
Петренко А.Н.	Первый заместитель генерального директора по производству	---	---	---

Куркова Л.А.	Главный бухгалтер	---	---	---
		<b>ИТОГО:</b>	---	---
<b>Прочее участие и влияние</b>				
Леин Д.И.	Ведущий специалист по взаимодействию с государственными органами (является близким родственником учредителя – сын)	нет	нет	нет
		<b>ИТОГО:</b>	---	---

Состав участников Общества в 2020 г. не менялся.

**Бенефициарными владельцами Общества являются (Письмо Росфинмониторинга от 29.07.2019 г. № 01-04-05/17015):**

- Левина Татьяна Борисовна,

Вознаграждения, компенсации расходов органам управления Общества:

*тыс. руб.*

Наименование статьи	2019 г.	2020 г.
<b>Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности, в т. ч. по видам выплат</b>		
<b>а) краткосрочные вознаграждения</b>		
- заработная плата, премии, льготы и привилегии (с учетом НДФЛ),	16 358	30 002
- отчисления во внебюджетные фонды,	3 286	5 220
- выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	1 200	1 300
<b>б) долгосрочные вознаграждения</b>	---	---

Состояние расчетов со связанными сторонами:

*тыс. руб.*

Показатель	2019 г.	2020 г.

<b>Финансовые вложения</b>	-	-
<b>Дебиторская задолженность, в т. ч.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1
<b>Кредиторская задолженность, в т. ч.</b>	-	-
- заработная плата,	-	-
- дивиденды,	-	-

### **8.5. Информация о численности персонала.**

**Численность персонала** на конец отчетного периода составила 17 человек.

**Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:**

- 28,6 человек в 2020 г.,
- 19 человек в 2019 г.

## **9. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

**Бухгалтерская отчетность** Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

**Сведения об учетной политике Общества:** Учетная политика Общества утверждена приказом № 1-19БУ от 25.12.2018 г..

### **9.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

- В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
- Проверка НМА на обесценение не производится.

- Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды и определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.
- Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.
- Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

## 9.2. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

- Первоначальная стоимость основных средств определяется с учетом фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств.

- В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. В т. ч. составные части компьютера отражаются как самостоятельные объекты в случаях:

- такие составные части Общество планирует эксплуатировать в составе различных комплектаций компьютерного оборудования.
- сроки полезного использования составных частей основного средства существенно отличаются.

- Переоценка объектов ОС не производится.

- По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта.

- Первоначальная стоимость всех ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (далее – «СПИ»).

- СПИ определяется на основании п. 20 ПБУ 6/01.

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, СПИ определяется по сроку полезного использования, устанавливаемого для такого ОС в обычных условиях, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Учет таких ОС производится на забалансе.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

### **9.3. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов (далее - "МПЗ") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ, методом средневзвешенной оценки.

Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ при наличии обесценения.

### **9.4. Финансовые вложение**

Учет финансовых вложений (далее - "ФВ") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество не производит финансовых вложений.

### **9.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц (далее – «А/Об») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в т. ч. подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

<b>Валюта</b>	<b>31.12.2018 г.</b>	<b>31.12.2019 г.</b>	<b>31.12.2020 г.</b>
<b>Доллар США</b>	69,4706	61,9057	73,8757
<b>Евро</b>	79,4605	69,3406	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **9.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая

задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Прочие указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **9.7. Займы и кредиты полученные**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **9.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Составление отчета о движении денежных средств (далее – «ОДДС») осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н.

В ОДДС денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении ОДДС пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку ОДДС «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В ОДДС представляется свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с проведением валютно-обменных операций и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков,
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов,
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## 9.9. ПНО (ПНР) / ПНА (ПНД), ОНА (ОНО)

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н в новой редакции, утвержденной Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, с 01.01.2019 г.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового дохода и отложенного налогового расхода отражаются развернуто.

В отчете о финансовых результатах (далее – «ОФР») Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- Обменно-валютные операции;

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

## 9.10. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- консультационные услуги,
- ремонт, модернизация, гарантийное, послегарантийное сервисное обслуживание оборудования.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации и связаны с:

- продажей валюты,
- продажей ОС,
- продажей МПЗ,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений,
- другие доходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные непосредственно с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых закреплен в Учетной политике.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений Организации.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг) и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-02 «Себестоимость продаж» (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

### **9.11. Изменение оценочного значения**

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва на оплату отпусков, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

### **9.12. Изменения в учетной политике Общества**

В учетную политику на 2020 г. существенных изменений внесено не было.

### **9.13. События после отчетной даты**

Учет событий послед отчетной даты ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

**Существенное событие** после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты Общество делает соответствующий расчет. Организацией обеспечивается подтверждение такого расчета.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

В таком же порядке отражаются в бухгалтерской отчетности годовые дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы организации за отчетный год.

При наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие.

### **9.14. НДС**

При одновременном наличии облагаемых и не облагаемых НДС операций суммы "входного" НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав:

- принимаются к вычету в соответствии с порядком, установленным ст. 172 НК РФ - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС;
- учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав в соответствии с п. 2 ст. 170 НК РФ - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- принимаются к вычету либо учитываются в стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав по следующему правилу: суммы "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых НДС, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат распределению между облагаемой и необлагаемой деятельностью в пропорции, определяемой исходя из стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав за квартал (п. 4.1 ст. 170 НК РФ).

Метод расчета суммы НДС, подлежащей вычету по основным средствам и нематериальным активам: для ОС и НМА, используемым и в облагаемых, и не облагаемых НДС операциях, принятых к учету в первом или втором месяце квартала, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за месяц и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за месяц.

Раздельный учет НДС по операциям, облагаемым налогом по ставкам 10 и 20 процентов, а также по операциям, освобожденным от налога, ведется в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Правило 5 % барьера не применяется (п. 4 ст. 170 НК РФ).

## **9.15. Налог на прибыль**

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются ежеквартально.

## **9.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

## **10. Существенные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность Общества.**

### **10.1. Изменение вступительного баланса**

Изменение вступительного баланса произведено не было.

### **10.2. Нематериальные активы (стр. 1140 ББ)**

По состоянию на 01.01.2020 года на балансе ООО «ГРП Горизонт» учитывается объект интеллектуальной собственности: Ноу-хау -«Методика определения энергозатрат и затрат, связанных с содержанием парка техники и оборудования (шифр «2014/01-трение»)), являющийся информацией в отношении промышленного и коммерческого опыта.

В связи с истечением срока полезного использования объекта, а также в связи с исчерпанием попыток его использования в дальнейшем в основной деятельности организации, в отношении НМА прекращен режим коммерческой тайны с 30.12.2020 г. и произведено списание объекта с баланса.

### **10.3. Основные средства (стр. 1150 ББ)**

*- Основные средства, находящиеся в собственности:*

*тыс. руб.*

<b>Группа основных средств</b>	<b>Земля</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспорт</b>	<b>Прочие</b>	<b>ИТОГО</b>
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2019 г.	-	-	4 117	-	7 102	11 219
Переоценка основных средств 01 января 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость 01 января 2020 г.	-	-	4 117	-	7 102	11 219
Поступление	-	-	-	-	-	-
Модернизация	-	-	-	-	94	94
Выбытия	-	-	177	-	5 668	5 845
31 декабря 2020 г.	-	-	3 940	-	1 528	5 468
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2019 г.	-	-	1 377	-	6 105	7 482
Переоценка накопленной амортизации 01 января 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Накопленная	-	-	1 377	-	6 105	7 482

амортизация 01 января 2020 г.						
Начисленный износ	-	-	930	-	533	1 463
Выбытие	-	-	177	-	5 323	5 500
31 декабря 2020 г.	-	-	2 130	-	1 315	3 445
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2019 г.	-	-	2 739	-	998	3 737
31 декабря 2020 г.	-	-	1 809	-	214	2 023

Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила:

- на 31.12.2019 г. – 6 847 руб.,

- на 31.12.2020 г. – 2 027 руб.

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- на 31.12.2019 г. – не передавались

- на 31.12.2020 г. – не передавались

- **на правах аренды** Обществу принадлежат следующие помещения по состоянию на 31.12.2020 года:

- Помещение офисное общей площадью 18,7 кв. м., расположенное по адресу: 628401, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Сургут, ул. Рационализаторов, д. 10, стр. 3. Стоимость аренды по договору № 29/20-2 от 17.12.2020 года: 5 000 руб./мес.

- Помещение офисное общей площадью 224,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, переулок Сивцев Вражек, дом 29/16, офис 410, стоимость субаренды по договору № 036-о/2017.2 от 22.06.2017 года: 519 059,26 руб. /мес.

#### 10.4. Материально-производственные запасы (стр. 1210 ББ)

Способ оценки материально-производственных запасов не изменялся.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

#### 10.5. Финансовые вложения (стр. 1170 / 1240 ББ)

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

#### 10.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в рублях. Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату, составившему:

Валюта	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Доллар США	69,4706	61,9057	73,8757

<b>Евро</b>	79,4605	69,3406	90,6824
-------------	---------	---------	---------

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации.

В ОФР положительные курсовые разницы отражены в составе прочих доходов (стр. 2340) в детализации отдельных показателей ОФР (стр. 23405) в сумме 58 414 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы отражены в составе прочих расходов (стр. 2350), в детализации отдельных показателей ОФР (стр. 23508) в сумме 39 993 тыс. руб.

### 10.7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. имеет следующую структуру:

*тыс. руб.*

Структура дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
	Со сроком погашения менее 12 мес.	Со сроком погашения более 12 мес.	Со сроком погашения менее 12 мес.	Со сроком погашения более 12 мес.
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, с разными дебиторами и кредиторами	26 169	-	29 197	-
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы, предоплаты)	1 781	-	501	-
Дебиторская задолженность расчеты с персоналом по прочим операциям	6 301	-	1	-
Расчеты с бюджетом по налогам	4 199	-	11 763	-
Расчеты со внебюджетными фондами	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	1 248	-	701	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 697</b>	<b>-</b>	<b>42 163</b>	<b>-</b>

При проведении годовой инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., просроченной задолженности не выявлено, сомнительная задолженность выявлена в размере: 701 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности сформирован в размере: 701 тыс. руб.

### 10.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. имеет следующую структуру:

*тыс. руб.*

Структура кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
	Со сроком	Со сроком	Со сроком	Со сроком

	погашения менее 12 мес.	погашения более 12 мес.	погашения менее 12 мес.	погашения более 12 мес.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	602	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	12 423	-	5 534	-
Расчеты со внебюджетными фондами	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-
Задолженность перед участниками Общества по выплате доходов	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>13 025</b>	<b>-</b>	<b>5 544</b>	<b>-</b>

При проведении годовой инвентаризации расчетов по кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

### 10.9. Заемные средства (стр. 1410 / 1510 ББ)

Полученных заемных средств Общество не имеет.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря имеют следующую структуру:

*тыс. руб.*

Структура заемных средств	По состоянию на 31.12.2019 г.		По состоянию на 31.12.2020 г.	
	Со сроком погашения менее 12 мес.	Со сроком погашения более 12 мес.	Со сроком погашения менее 12 мес.	Со сроком погашения более 12 мес.
<b>Займы полученные</b>				
Кредиты банков, в т.ч.	-	-	-	-
задолженность по процентам	-	-	-	-
Займы, в т.ч.	6 285	-	-	-
задолженность по процентам	-	-	-	-
<b>Займы предоставленные</b>				
Займы сотрудникам (беспроцентные)	6 285	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 285</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 10.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (стр. 1250 ББ)

Доходы (расходы) от операций по продаже валюты отражены в ОФР и ОДДС только в части суммы выгод (потерь). Указанный порядок отражения операций по продаже валюты закреплен в учетной политике.

В ОДДС за 2020 год по строке 4129 отражено:

1. Сумма выгод (потерь) от продажи валюты - 1 499 тыс. руб.
2. Сальдо по НДС (покупатели, поставщики, бюджет) – 6 920 тыс. руб.
3. Услуги банка – 1 115 тыс. руб.
4. Прочие налоги – 5 тыс. руб.

### 10.11. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставляется.

### 10.12 Оценочные обязательства (стр. 1430 / 1540 ББ)

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату предстоящих отпусков в размере **7 957 тыс. руб.**

*тыс. руб.*

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, вт. ч.	5700	6 652	11 941	10 598	38	7 957
Гарантийный ремонт	5701	-	-	-	-	-
Оплата отпусков и вознаграждений	5702	6 652	11 941	10 598	38	7 957

Иных оценочных обязательств, способных существенно повлиять на финансовый результат в отчетности за 2020 г. Обществом не установлено.

### 10.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности(стр. 2110/2120/2210/2220 ОФР)

Общество оказывает услуги по комплексной поддержке МСГРП. Выручка от выполнения услуг, реализации признается по мере готовности услуг (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

*Показатели доходов и расходов по обычным видам деятельности имеют следующую структуру:*

*тыс. руб.*

Структура доходов по обычным видам деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (продукции, работ, услуг) (за минусов НДС, акцизов и иных аналогичных	Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг)	Валовая прибыль

	платежей)		
<b>показатели 2019 г.</b>			
Реализация собственных услуг	139 821	79 173	60 648
Прочая реализация	-	-	-
<b>ИТОГО за 2019 г.</b>	<b>139 821</b>	<b>79 173</b>	<b>60 648</b>
<b>показатели 2020 г.</b>			
Реализация собственных услуг	184 104	133 816	50 288
Прочая реализация	-	-	-
<b>ИТОГО за 2020 г.</b>	<b>184 104</b>	<b>133 816</b>	<b>50 288</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализация товаров (продукции, работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентами не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

*Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) имела следующую структуру:*

*тыс. руб.*

<b>Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) (структура)</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизация	314	1 355
Расходы на аренду	7	-
Информационные программы обработки данных и их обслуживание	1 736	991
Командировочные расходы	3 426	955
Материалы вспомогательные	985	3 164
Расходы на связь	142	97
МПЗ	39	11
Оплата труда	54 475	96 169
Расходы на охрану труда	758	411
Спецодежда	135	103
Расходы на страхование	658	1 140
Страховые взносы	12 500	16 004
Транспортные расходы	3 346	12 863
Прочие расходы	652	553
<b>ИТОГО себестоимость проданных товаров (работ, услуг):</b>	<b>79 173</b>	<b>133 816</b>

*Управленческие расходы имели следующую структуру:*

*тыс. руб.*

<b>Управленческие расходы (структура)</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизация	143	108
Аренда	7 211	8 246
Аудит	83	595
Бухгалтерские и информационные программы и их обслуживание	1 281	1 355
Расходы на страхование	600	559
Расходы на связь, интернет, почта	424	414
Канцелярские расходы	30	37
Консультационные услуги	869	1 208
МПЗ	71	56
Оплата труда	17 395	20 926
Подбор персонала	294	
Расходы на текущий ремонт	46	35
Охрана труда		35
Страховые взносы	4 806	4 636
Прочие расходы	5 822	1 427
<b>ИТОГО управленческие расходы:</b>	<b>39 075</b>	<b>39 637</b>

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

#### **10.14. Прочие доходы и расходы (стр. 2340 и 2350 ОФР)**

В течение 2020 г. Обществом были произведены следующие прочие доходы и расходы (п. п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п. п. 11, 12, 13, 21.1. ПБУ 10/99):

*тыс. руб.*

<b>Прочие доходы (структура)</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Доходы, связанные с реализацией основных средств	161	828
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	38	151
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		701
Курсовые разницы	9 385	58 414
Прочие	1 868	1 400
<b>ИТОГО прочие доходы:</b>	<b>11 451</b>	<b>61 494</b>

тыс. руб.

<b>Прочие расходы (структура)</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы, связанные с реализацией основных средств	139	345
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	3	-
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	27	41
Курсовые разницы	18 651	39 993
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	550	737
Расходы в виде образованных оценочных резервов	701	701
Прочие операционные расходы	1 626	1 499
Штрафы, пени, неустойки к уплате	10	-
Прочие внереализационные расходы	9 177	16 704
Прочие косвенные расходы	-	1 211
<b>ИТОГО прочие расходы:</b>	<b>30 884</b>	<b>61 231</b>

### 10.15. Расчеты по налогу на прибыль (ОФР)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 28 348 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 5 670 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 2 183 тыс. руб.

тыс. руб.

А	Прибыль до налогообложения	10 914
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 357
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	210
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 732
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	53
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	1 147
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 679
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	531
3А	Эффект изменения временных разниц***	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-5 670
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-5 138
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-2 183
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-2 956
8	Чистая прибыль (А) + (5)	5 775

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле, составляет 5 670 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации 2020 г. = 2 183 + (5 138 – 2 183) + (1 679 – 1 147)

**Для 2020 г. разница между НУ и БУ обусловлена:**

Доходы от реализации в 2020 году составили 184 104 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета доход от реализации составил 185 083 тыс. руб.

Возникшая разница в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным отражением доходов от реализации ОС и реализации прочего имущества в БУ и НУ. Разница составляет 979 тыс. руб. которая состоит из:

-Реализации ОС на сумму 828 тыс. руб.;

-Реализация прочего имущества на сумму 151 тыс. руб.,

учитываемых в БУ в составе внереализационных доходов.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 173 453 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 172 924 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным порядком отражением расходов от реализации ОС и от реализации прочего имущества в БУ и НУ. Разница составляет 529 тыс. руб., которая состоит из:

- в отношении реализации ОС в НУ - в сумме 94 тыс. руб.;

- в отношении реализации прочего имущества в НУ - в сумме 41 тыс. руб.,
- в отношении амортизации в БУ - в сумме 531 тыс. руб.
- в отношении использования резерва по оплате отпусков и страховым взносам к ним в БУ – в сумме 1 344 тыс. руб.
- в отношении косвенных расходов в НУ учете – в сумме 1 211 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 61 494 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 60 303 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и различным отражением доходов от реализации ОС и реализации прочего имущества в БУ и НУ, отражением результатов инвентаризации резерва по отпускам.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 191 тыс. руб. представляет собой:

1. Реализация ОС, учитываемая в составе внереализационных доходов в БУ 828 тыс. руб.
2. Реализация прочего имущества, учитываемая в составе внереализационных доходов в БУ 151 тыс. руб.
3. Оценочные обязательства по отпускам учитываемые в БУ - 38 тыс. руб.
4. Присоединение резерва по сомнительным долгам к доходам, учитываемым в БУ в составе внереализационных расходов - 701 тыс. руб.
5. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, учитываемый в НУ – в сумме 527 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 61 231 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 44 114 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и различного отражения косвенных расходов в БУ и НУ.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 17 117 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов:

1. Расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли 15 347 тыс. руб.
2. Резервы по сомнительным долгам, учитываемы в БУ - 701 тыс. руб.
3. Расходы, связанные с реализацией ОС в БУ - 345 тыс. руб.
4. Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, учитываемых в составе внереализационных расходов в БУ - 41 тыс. руб.
5. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, учитываемый в НУ – в сумме 2 026 тыс. руб.

6. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, учитываемый в БУ – в сумме 1 499 тыс. руб.
7. Прочие внереализационные расходы в БУ – 1 тыс. руб.
8. В отношении косвенных расходов в БУ учете – в сумме 1 211 тыс. руб.

### 10.16. Финансовые показатели деятельности (ОФР)

Основные показатели деятельности Общества, указывающие на изменения в ее имущественном и финансовом положении; причины, воздействовавшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества, планируемое развитие Общества:

- динамика финансовых показателей деятельности Общества приведена ниже:

*тыс. руб.*

Показатели	Код строки ОФР	2019 г.	2020 г.
Выручка	2110	139 821	184 104
Себестоимость продаж	2120	(79 173)	(133 816)
Валовая прибыль	2100	60 648	50 288
Коммерческие и управленческие расходы	2210 / 2220	(39 075)	(39 637)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 573	10 651
Прочие доходы	2340	11 451	61 494
Прочие расходы	2350	(30 884)	(61 231)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 140	10 914
Чистая прибыль (убыток)	2400	29	5 775
Рентабельность продаж, %		15.43%	5.79%

Размеры чистых активов по состоянию на 31.12.2019 г. – 108 337 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. – 112 812 тыс. руб. составляют величину больше уставного капитала (150 тыс. руб.).

- причины, воздействовавшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества:

- с января 2020 г. правительства всех государств, в т. ч. Российской Федерации и США (на территории которого располагается ключевой контрагент Общества) ввели превентивные меры для борьбы с распространением COVID-19 посредством введения ограничений на

перемещение граждан, а также ограничений в отношении транспортного и грузового сообщений. 11 марта 2020 г. ВОЗ объявила вспышку COVID-19 пандемией.

- одновременно с этим, в 2020 г. произошло разрастание глобального экономического кризиса, усугубившегося введением международного локдауна и расширением экономических санкций в отношении России, действием которых в той или иной мере по настоящее время охвачены все отрасли деятельности;

- следствием указанных событий явилось нарушение отлаженных международных и внутри государственных хозяйственных связей, вплоть до полной временной остановки деятельности отдельных секторов экономики.

Таким образом, для Общества, как и для всего бизнеса, сложилась критически неблагоприятная экономическая ситуация.

*- планируемое развитие Общества:*

Обществом проведены следующие мероприятия с целью ослабления и/или устранения указанных неблагоприятных последствий и снижения рисков падения показателей финансово-хозяйственной деятельности:

1. Разработаны и утверждены Решением учредителя «Общие направления развития ООО «ГРП Горизонт» на 2021 году, предусматривающие диверсификацию поставщиков оборудования и клиентского портфеля Общества.
2. Произведена реструктуризация кредиторской задолженности.
3. Произведено полное погашение займов, выданных сотрудникам Обществом.
4. Проведена оптимизация численного и персонального состава работников и организационной структуры Общества при сохранении штата ключевого управленческого и высококвалифицированного персонала.
5. Оптимизированы расходы организации на аренду с 1 024 059 руб. в месяц в 2020 году до 180 833руб. в месяц в 2021 году. Запланировано дальнейшее снижение аналогичных расходов.
6. Ведется поиск и переговоры с потенциальными заказчиками, а также поиск альтернативных по качеству и техническим показателям запчастей других поставщиков; продолжается разработка нового направления деятельности. Специалистами Общества проводятся маркетинговые исследования по указанным направлениям.

### **10.17. Дивиденды**

В соответствии с Решением № 24 от 11 марта 2021 года, было принято решение о распределении части накопленной прибыли за 2020 год и предыдущие года в следующем порядке:

- 1) Чистую прибыль Общества по итогам 2020 года в размере 5 774 806 рублей 90 копеек (Пять миллионов семьсот семьдесят четыре тысячи восемьсот шесть рублей 90 копеек) распределить следующим образом:

- 5 774 806 рублей 90 копеек (Пять миллионов семьсот семьдесят четыре тысячи восемьсот шесть рублей 90 копеек) направить на выплату дивидендов;

2) По итогам 2018 года нераспределенная прибыль составила 7 314 278 рублей 95 копеек (Семь миллионов триста четырнадцать тысяч двести семьдесят восемь рублей 95 копеек)

- из нераспределенной прибыли по итогам 2018 года выделить на выплату дивидендов 7 314 278 рублей 95 копеек (Семь миллионов триста четырнадцать тысяч двести семьдесят восемь рублей 95 копеек);

3) По итогам 2017 года нераспределенная прибыль составила 3 527 725 рублей 07 копеек (Три миллиона пятьсот двадцать семь тысяч семьсот двадцать пять рублей 07 копеек)

- из нераспределенной прибыли по итогам 2017 года выделить на выплату дивидендов 2 910 914 рублей 15 копеек (Два миллиона девятьсот десять тысяч девятьсот четырнадцать рублей 15 копеек);

- 616 810 рублей 92 копейки (Шестьсот шестнадцать тысяч восемьсот десять рублей 92 копейки) оставить в составе нераспределенной прибыли по итогам 2017 года.

Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме.

На 31.12.2020 г. Общества не имеет задолженности по дивидендам перед участником.

## **10.18. События после отчетной даты**

В период с 01.01.2020 г. по 10.03.2021 г. произошли следующие события:

- в соответствии с Решением № 24 от 11 марта 2021 года, было принято решение о распределении части накопленной прибыли за 2020 год и предыдущие года в общей сумме 16 000 000,00 руб.

Иных существенных событий после отчетной даты не произошло.

## **10.19. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на отчетную дату ООО «ГРП ГОРИЗОНТ»:

- по требованию о включении в реестр требований кредиторов АО «Национальная Страховая компания Татарстан» дело № А65-20872/2019, требования ООО «ГРП ГОРИЗОНТ» включены в третью очередь реестра требований кредиторов АО «Национальная Страховая компания Татарстан». По указанной дебиторской задолженности создан резерв в размере (100 % задолженности) - 682 768,31 руб.

- не имеет не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;

- не имеет выданных до отчетной даты гарантии, поручительства и других видов обеспечений обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили.

## 10.20. Информация по забалансовым счетам

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2019 г.	остаток на 31.12.2020 г.
Арендованные ОС	<b>Сч. 001</b>	<b>33 360</b>	<b>27 897</b>
	ИРЭИ АО	27 870	27 870
	ПАО СБЕРБАНК		14
	СТРОЙМЕХЗАПЧАСТЬ ООО	11	13
	ТБС ООО	5 479	
<b>Бланки строгой отчетности</b>	<b>Сч. 006</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
РБП	<b>Сч. 012</b>	<b>30 190</b>	<b>23 605</b>
	SQLCAL 2017 SNGL OLP NL DvcCAL, право на использование 359-06555	68	68
	SQLSvrStd 2017 SNGL OLP NL, право на использование 228-11135	59	59
	TeamViewer Business - Электронная лицензия	24	
	AAA-01982-Бессрочная лицензия PrjctPro 2013 32/64 RU PKL Online DwnLd C2R NR	46	
	AAA-02272-Бессрочная лицензия VisioPro 2013 32/64 RU PKL Online DwnLd C2R NR Visio Professional	26	
	AAA-02689-Лицензия OfficeHmBus 2013 32/64 RU PKL Online CntlEastEu DwnLd C2R NR	18	9
	AAA-02790-Программное обеспечение Microsoft Office Pro 2013 32/64 Russian PkLic Online CntlEastEuro	18	
	Лицензия на компьютерное ПО Fracpro 1 по дог.10522 от 17.07..2013	1 394	1 394
	Лицензия на компьютерное ПО Fracpro по дог.110515 от 27.03.2013	1 423	1 423
	Лицензия на компьютерное ПО Fracpro по дог.110516 от 28.03.2013	1 423	1 423
	Лицензия на компьютерное ПО Fracpro по дог.11500 от 18.10.2013	1 125	1 125
	Лицензия на компьютерное ПО Fracpro по дог.14101 от 01.10.2014	1 265	1 265
	Лицензия на компьютерное ПО Шлюмберже Лоджелко Инк. (прил.1 от 31.03.2014)	1 375	1 375
	Лицензия на компьютерное ПО Шлюмберже Лоджелко Инк. (прил.2 от 28.11.2014)	6 333	6 333
	Лицензия на компьютерное ПО Шлюмберже Лоджелко Инк. (прил.4 от 22.04.2014)	6 251	6 251

Лицензия (простая неисключительная) компьютерная программа tNavigator дог.8/РфД-15 от 12.01,2015	1 620	
Лицензия (простая неисключительная) ПО "TADPRO"	1 064	
Лицензия Endpoint Protection Plus (антивирус20-49))	41	
Неисключительное право на использование ПО Illustration CC for teams ALL Multiple Platforms Multi	36	36
Однопользовательская лицензия:ISO 13503-5:2006 (на языке оригинала)	10	10
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2016, Rus, DVD [t5d-02705]	14	
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019, Rus [t5d-03242]	102	29
ПО avast! Endpoint Protection Plus, 2 years, 10 лицензий неисключительное право на использование	12	
ПО Microsoft (предоставляется электронно) Windows Remote Desktop Services CAL 2016 SNGL OLP NL	80	80
ПО Microsoft (предоставляется электронно) право на использование Microsoft Exchange Standard CAL	53	53
ПО Microsoft Office 2016 Home and Business Russia Only DVD No Skype	41	14
Права (неисключительные) на ПО: Creo Essentials Node-Locked	207	
Права на ПП: 1СПАРК Риски Плюс на 12 месяцев – (310:338)	23	23
Права на программы для ЭВМ Avast Business Antivirus Pro 20 to 49 PC 1 Year		35
Право на ПО: 1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 1 рабочее место (USB)-(306:304)	16	16
Право на ПО: 1С:Предприятие 8.3. лицензия на сервер (x86-64)-(335:408)	86	86
Прогр.обесп. Adode 65195558AD01A00 Acrobat Professional Multiple Platforms Russian AOO License(20)	66	
Прогр.обеспеч Adode 65226006BA01A12 Illustration CCI Multiple Platforms Multip European Languages(20)	24	
Прогр.обеспечение Microsoft AAA-02790 OfficePro 2013 32/64 RU Online CntlEastEu DwnLd C2R NR	93	93
Программное обеспечение «NaviPro»	1 600	
Программное обеспечение GOHFER	2 392	2 392
Программное обеспечение PowerLog	1 494	
Сертификат GeoTrust Rapid SSL Wildcard GRP-GORIZONT.RU	8	8

	СКЗИ КриптоПро CSP 4.0 сроком на один год (Федресурс)		5
	Электронный ключ активации встроенного ПО FC-10-00116--900-02-36 на 3 (три) года	260	
<b>Спецодежда в эксплуатации</b>	<b>Сч. МЦ.02</b>	<b>245</b>	<b>26</b>
<b>Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации</b>	<b>Сч. МЦ.04</b>	<b>1 690</b>	<b>889</b>
	Офисная мебель	829	373
	Офисная техника	860	505
	Инструмент	1	11

### 10.21. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений прекратить деятельность какого-либо из своих сегментов в смысле п.п. 11-23 ПБУ 16/02 (утверждено Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2002 г.).

### 10.22. Информация о непрерывности деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Однако, в 2020 г. произошли события и возникли условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать существенные сомнения в способности ООО «ГРП Горизонт» продолжать непрерывно свою деятельность:

- в связи с расширением в 2020 г. экономических санкций США и Канады в отношении экспорта оборудования нефтегазовой промышленности в Россию, эксклюзивный заказчик Общества (Гео Тренд Корпорейшн; Договор № 10 от 27.11.2014 г.) известил ООО «ГРП Горизонт» от 14.11.2020 г. о возможности сокращения своих заказов в России на 2021 г., и как следствие, о возникновении рисков снижения количества заказов и/или приостановления действия Договора. При этом, по инициативе Гео Тренд Корпорейшн, указанный Договор было предложено не расторгать в надежде на улучшение международного политического и экономического климата и продолжение дальнейшего сотрудничества между компаниями.
- с января 2020 г. правительства всех государств, в т. ч. Российской Федерации и США (резидентом которых является Гео Тренд Корпорейшн) ввели превентивные меры для борьбы с распространением COVID-19 посредством введения ограничений на перемещение граждан, а также ограничений в отношении транспортного и грузового сообщений; 11 марта 2020 г. ВОЗ объявила вспышку COVID-19 пандемией;

- одновременно с этим, в 2020 г. произошло разрастание глобального экономического кризиса, усугубившегося введением международного локдауна и расширением экономических санкций в отношении России, действием которых в той или иной мере по настоящее время охвачены все отрасли деятельности;
- следствием указанных событий явилось нарушение отлаженных международных и внутри государственных хозяйственных связей, вплоть до полной временной остановки деятельности отдельных секторов экономики.

Таким образом, для Общества, как и для всего бизнеса, сложилась критически неблагоприятная экономическая ситуация с 2020 г.

Руководство Общества не относит риски снижения количества заказов и/или приостановления действия Договора № 10 от 27.11.2014 г. между ООО «ГРП Горизонт» и Гео Тренд Корпорейшн к долгосрочным, однако принимает меры для ослабления их влияния и минимизации аналогичных рисков в дальнейшем: проводится диверсификация клиентского портфеля Общества, а также поиск альтернативных поставщиков оборудования и запчастей, рассматриваются дополнительные возможности использования имеющихся в распоряжении Общества результатов интеллектуальной деятельности.

Поскольку Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

### **10.23. Раскрытие информации об ошибках, допущенных в предыдущих периодах, а также об изменениях в Учетной политике**

- В 2018 г., отражение доходов и расходов по операциям продажи валюты производилось в бухгалтерском учете и отчетности на основании положений п. п. 7, 10.1, 6 ПБУ 9/99 и п. 11, 19 ПБУ 10/99, т.е. развернуто. В связи с чем, также развернуто, обороты по операциям отражались и в соответствующих строках ОФР (стр. 2340 «Прочие доходы», стр. 2350 «Прочие расходы») и ОДДС (стр. 4119 «Прочие поступления», стр. 4129 «Прочие платежи»).

В 2019 г., принимая во внимание пп «в» п. 6 ПБУ 23/2011 и Рекомендации Минфина (Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 г. № 07-04-09/78875 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год»), доходы (расходы) от операций по продаже валюты были отражены в бухгалтерском учете и отчетности только в части суммы выгод (потерь).

### **10.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Все выявленные риски классифицируются по категориям: бизнес-риски, операционные риски, финансовые риски, комплаенс-риски.

### **10.24.1. Бизнес-риски**

Бизнес-риски обусловлены спросом, себестоимостью, качеством, и ценой производимой продукции (предоставляемых услуг, выполняемых работ), а также ресурсным обеспечением и последствиями влияния неопределенности окружающей среды на Общество. К бизнес-рискам для Общества относятся: политико-экономические риски, отраслевые риски и пр.

#### **Политико-экономические риски**

Общество подвержено влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в т. ч.:

- резким замедление темпов экономического роста,
- рост цен на товары и услуги,
- санкции.

В связи с этим, Общество анализирует информацию относительно введенных и готовящихся к введению экономических санкций, в части, относящейся к деятельности Общества, отслеживает темпы экономического роста и сведения об экономической ситуации в отрасли. Для этого Общество использует данные общедоступных средств массовой информации, отраслевые аналитические отчеты и обзоры, связанные с оценкой состояния и факторов риска в отрасли.

Рост цен на работы и услуги Общества соответствует средней величине в отрасли и не оказывает существенного влияния на конкурентоспособность услуг и работ, выполняемых Обществом.

Отраслевые санкции, вводимые США и Европейским Союзом в отношении продукции нефтегазовой отрасли оказывают наибольшее влияние на деятельность Общества. Общество занимается поиском замены санкционных товаров, запасных частей и комплектующих, используемых в основной деятельности на аналогичные товары, произведенные в РФ или странах, правительства которых не присоединились к соответствующим санкциям в отношении РФ.

#### **Отраслевые риски**

Отраслевые риски обусловлены конкуренцией среди российских и международных компаний, сезонностью спроса, ценовой политикой.

Общество осуществляет постоянный мониторинг цен предложения на аналогичные услуги со стороны организаций-конкурентов. Общество планомерно работает над оптимизацией структуры расходов с целью поддержания стоимости работ (услуг) Общества на конкурентном уровне в отрасли.

### **10.24.2. Операционные риски**

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков и пр.

#### **Риски производственной деятельности**

В Обществе налажена система оценки и контроля производственной деятельности с целью минимизации рисков возникновения непроизводственных расходов и потерь от производственной деятельности, вызванных ошибкой персонала. С этой целью в Обществе была организована система обучения персонала на местах и контроля принимаемых решений на всех стадиях их принятия. Действия непосредственных исполнителей, связанные с выполнением работ, согласовываются исполнителями с первым заместителем генерального директора по производству.

### **Риски обеспечивающей деятельности**

#### **Риски безопасности труда**

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков, влияющих на безопасность труда, в Обществе разработаны и внедрены локально-нормативные акты по охране труда, проводится контроль соответствия деятельности Общества требованиям трудового законодательства, выполнения работниками требований охраны труда, персонал общества проходит периодический инструктаж по технике безопасности и обучение по охране труда и технике безопасности.

#### **Кадровые риски**

В Обществе реализуются мероприятия, направленные на минимизацию кадровых рисков, источником или объектом которых является персонал Общества, в т. ч. отсутствие требуемого / надлежащего количества и качества персонала, определяемого текущими и перспективными бизнес-планами, а также реализуемыми бизнес процессами.

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков организован процесс эффективного набора сотрудников, проводится их обучение и развитие, организуются мероприятия по повышению профессиональной квалификации, формированию кадрового резерва.

#### **IT-риски**

Для минимизации рисков, обусловленных применением Обществом информационных технологий, проводится резервное копирование данных, организован набор квалифицированных сотрудников и их обучение, заключен договор со специализированной организацией, осуществляющей предоставление проф. услуг в области IT технологий.

### **10.24.3. Финансовые риски**

Финансовые риски- риски убытков, связанных с финансовой деятельностью Общества. Основными финансовыми рисками являются рыночные риски, кредитные риски, риски потери кредитного рейтинга, риск ликвидности.

Рыночные риски – риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Ключевыми рыночными рисками для Общества являются:

#### **Валютный риск**

Источником валютного риска для Общества являются открытые валютные позиции в иностранной валюте, формируемые денежными потоками, доходами, расходами, активами и обязательствами в иностранной валюте.

### **Кредитные риски**

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает продукцию (работы, услуги) на условиях отсрочки оплаты. Также, кредитные риски несут в себе и поставщики Общества.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов либо их отказом от своих обязательств перед Обществом по любым основаниям. Возникающая в результате реализации указанных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- лимитирование объемов продаж, размеров авансовых платежей, а также установление лимитов на дебиторскую задолженность контрагентов,
- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятность дефолтов),
- регулярный мониторинг индикаторов кредитного риска, которые служат сигналом потенциальных дефолтов и позволяют Обществу заблаговременно реагировать на такие события.

### **Риски потери кредитного рейтинга**

Снижение кредитного рейтинга ведет к ограничениям доступа к новым инструментам финансирования и увеличению их стоимости.

### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможным возникновением затруднений Общества при исполнении финансовых обязательств, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами.

Для снижения риска ликвидности Общество проводит следующие мероприятия:

- ведется планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования,
- установлен контроль над использованием оборотных средств Общества,
- в Обществе налажена оперативная система, позволяющая заблаговременно выявлять возможные кассовые разрывы, формировать достаточный запас ликвидности, оперативно привлекать денежные средства на денежном рынке и максимально эффективно использовать свободные денежные средства.

#### 10.24.4. Комплаенс-риски

Комплаенс-риски – это риски возникновения у Общества убытков, потери деловой репутации из-за несоблюдения или неправильного применения законов, инструкций, правил, стандартов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов.

В целях минимизации комплаенс-рисков Общество учитывает требования законодательства, проводится постоянный мониторинг изменений таможенного, в валютного, налогового законодательства, лицензионных требований и др., обобщение и анализ судебной практики, мониторинг практики заключения и исполнения договоров и соглашений с контрагентами.

С целью мониторинга изменения законодательства, оценки правовых рисков и оказания правовой помощи, Обществом заключен договор на оказание правовой помощи с Коллегией Адвокатов «Московский юридический центр».

*Генеральный директор  
ООО «ГРП ГОРИЗОНТ»*

  
/Саянин Л.И./

*Главный бухгалтер*

  
/Куркова Л.А./

*«11» марта 2021 г.*

