

## ПОЯСНЕНИЕ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Закрытого акционерного общества «Сотрудэкс» за 2020 год.

#### 1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Сотрудэкс»**. Сокращенное наименование: **ЗАО «Сотрудэкс»**.

Юридический адрес ЗАО «Сотрудэкс»: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15. Почтовый адрес: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, квартира 64.

ЗАО «Сотрудэкс» зарегистрировано Московской Регистрационной палатой 22.02.1996 года, свидетельство № 713.602. В Едином государственном реестре юридических лиц ЗАО «Сотрудэкс» присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700013670. Свидетельство выдано Управлением МНС России по г. Москве от 09.07.2002г. серия 77 № 007921314.

Уставный капитал ЗАО «Сотрудэкс» составляет 9 567 600 рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, выпущенных и размещенных среди его акционеров. По состоянию на 31.12.2020 года ЗАО «Сотрудэкс» выпустило и разместило 273 360 обыкновенных акций номинальной стоимостью 35 рублей за одну акцию. На 31.12.2020 года все акции полностью оплачены. В реестре зарегистрировано 18 акционеров, из них: юридические лица – 2 акционера, физические лица – 16 акционеров.

По состоянию на 31.12.2020 года 219 988 акций ЗАО «Сотрудэкс» находятся в залоге:

147 167 акций на основании Договора залога акций от 07.11.2019, залогодержателем по которому является компания КАРСТБОРГ СА, Швейцария. Согласно Договору залога акций, право голоса и право получения дохода по всем заложенным акциям не передавались.

72 821 акций на основании Договора залога акций от 07.11.2019, залогодержателем по которому является компания КОРМЕЛА СА, Швейцария. Согласно Договору залога акций, право голоса и право получения дохода по всем заложенным акциям не передавались.

Совет директоров ЗАО «Сотрудэкс»:

Председатель совета директоров - Черментеев И.Р.

Члены Совета директоров:

1. Ершова С.И.
2. Киселев Д.И.
3. Корабельникова Е.В.
4. Пучкина А.В.

ЗАО «Сотрудэкс» имеет зависимое общество:

- **Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания»**.

Место нахождения зависимого общества: 119034, город Москва, улица Остоженка, дом 7/15, кв.64, 67.

Количество обыкновенных акций ЗАО «Международная калийная компания», находящихся в собственности ЗАО «Сотрудэкс», составляет 505 000 штук номинальной стоимостью 2 525 000 рублей и составляет 49,02 процента от общего количества размещенных акций.

Филиалы, подразделения, а также дочерние организации у ЗАО «Сотрудэкс» отсутствуют.

## 2. Характеристика деятельности организации за 2020 год.

Основным видом деятельности Общества является оказание нерезидентам консультационных и информационных услуг по ситуации на мировом финансовом и экономическом рынке, и анализ экономического и финансового положения в странах мира. В 2020 году данная деятельность ЗАО «Сотрудэкс» не осуществлялась.

Бухгалтерская отчетность сформирована ЗАО «Сотрудэкс» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с пунктом 4 Приказа Минфина РФ № 66н пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены, в том числе, и в табличной форме с учетом Приложения № 3 к данному Приказу и прилагаются к настоящему пояснению. ЗАО «Сотрудэкс» не заполнялись следующие таблицы: 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), 8. Обеспечения обязательств, 9. Государственная помощь (так как отсутствуют данные, подлежащие отражению в них).

По состоянию на 31.12.2020 года валюта бухгалтерского баланса ЗАО «Сотрудэкс» составила 127 722 тыс. рублей и уменьшилась на 1 660 тыс. рублей по сравнению с валютой баланса по состоянию на 31.12.2019 года.

ЗАО «Сотрудэкс» применяет общий режим налогообложения.

По данным «Отчета о финансовых результатах» основные показатели ЗАО «Сотрудэкс» за 2020 год следующие:

- выручка от реализации услуг – отсутствует; в 2019 году выручка также отсутствовала;
- себестоимость продаж – 929 тыс. рублей, что на 3 тыс. рублей меньше аналогичного показателя за 2019 год;
- убыток от продаж – 1 296 тыс. рублей, что на 12 тыс. рублей больше убытка от продаж за 2019 год;
- управленческие расходы – 367 тыс. рублей, что на 15 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2019 год;
- доходы от участия в других организациях в 2020 году отсутствовали, в 2019 году аналогичные доходы составили 4 033 тыс. рублей.
- проценты к получению – 121 тыс. рублей, что на 303 тыс. рублей меньше аналогичного показателя за 2019 год;
- прочие доходы – 63 735 тыс. рублей, что на 57 657 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2019 год;
- прочие расходы – 64 520 тыс. рублей, что на 56 547 тыс. рублей больше аналогичного показателя за 2019 год;
- убыток до налогообложения – 1 960 тыс. рублей, в 2019 году прибыль до налогообложения составил 1 278 тыс. рублей.

-чистый убыток – 1 581 тыс. рублей, в 2019 году была получена чистая прибыль – 1 829 тыс. рублей.

### **3. Основные положения учетной политики.**

Для целей бухгалтерского и налогового учета ЗАО «Сотрудэкс» руководствовалось в 2020 году учетной политикой, утвержденной приказами Генерального директора №№ 22, 23 от 29 декабря 2012 года.

Основные положения учетной политики ЗАО «Сотрудэкс» приведены ниже.

В бухгалтерском учете активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств со стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав расходов в момент ввода их в эксплуатацию. При поступлении таких активов, в целях обеспечения их сохранности, в ЗАО «Сотрудэкс» будет организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации объектов основных средств, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете производится линейным способом.

Амортизируемым имуществом для целей налогового учета признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы в налоговом учете учитываются методом начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

С 01.01.2020 г. были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в соответствии с Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н.

По состоянию на 01.01.2020 была проведена инвентаризация временных разниц на соответствие размерам отклонений между стоимостью активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета. Полученную разницу в размере 824,43 рублей, подлежащих дополнительному формированию отложенных налоговых активов, в соответствии с учетной политикой сочли несущественной и отразили на бухгалтерском счете 84 «Нераспределенная прибыль» перспективно.

### **4. Внеоборотные активы.**

По состоянию на 31.12.2020 года основные средства полностью самортизированны.

### **5. Финансовые вложения.**

Изменений в составе долгосрочных финансовых вложений по сравнению с 2019 годом не произошло. В их составе учитывается вклад в уставный капитал ЗАО «Международная калийная компания». По состоянию на 31.12.2020 года данный показатель составил 100 672 тыс. рублей. Оснований для формирования резерва под обесценение финансовых вложений не имеется.

## **6. Заемные обязательства.**

Займы и кредиты в 2020 году ЗАО «Сотрудэкс» не привлекались.

## **7. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах ЗАО «Сотрудэкс» и о проведении с ними операций по состоянию на 31.12.2020 года приведена ниже.

1. Корабельникова Е.В. – лицо, осуществляющее полномочия Исполнительного органа, член Совета директоров. ЗАО «Сотрудэкс» произведены следующие операции со связанной стороной:

- произведены выплаты по оплате труда за 2020 год в размере 239 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 31 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 65 тыс. рублей.

2. Черментеев И.Р. - Председатель совета директоров .

- произведены выплаты по оплате труда за 2020 год в размере 181 тыс. рублей;
- налог на доходы с физических лиц в размере 24 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды в размере 51 тыс. рублей

Общий размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году составил 420 тыс. рублей. Все вознаграждения относятся к категории краткосрочных выплат.

Члены Совета директоров: Ершова С.И., Киселев Д.И., Пучкина А.В. -

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данными связанными сторонами.

3. REINFOR LIMITED, Республика Кипр – юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

4. Закрытое акционерное общество «Международная калийная компания», Россия, город Москва – юридическое лицо, в котором ЗАО «Сотрудэкс» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции.

ЗАО «Сотрудэкс» не производились операции с данной связанной стороной.

## **8. Сведения о бенефициарных владельцах.**

Бенефициарными владельцами ЗАО «Сотрудэкс» являются:

Ломакин Анатолий Геннадьевич – 30.06.1952 года рождения, место рождения г. Гродно, гражданство Российская Федерация.

Епифанов Андрей Алексеевич – 07.10.1967 года рождения, место рождения г. Москва, гражданство Российская Федерация.

Кондрашев Петр Иванович – 16.07.1949 года рождения, место рождения г. Армавир, гражданство Российская Федерация.

## **9. Прочее.**

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут негативно сказаться на результатах деятельности компаний из различных отраслей. ЗАО «Сотрудэкс» оценило возможное влияние пандемии на свое финансовое состояние и констатирует, что данная ситуация не оказала существенного влияния на деятельность компании и на восприятие заинтересованными пользователями информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности ЗАО «Сотрудэкс» за 2020 год. По мнению руководства, ЗАО «Сотрудэкс» не должно испытывать существенного негативного влияния последствий пандемии на свои бизнес-процессы, снижения платежеспособности, в связи с чем отсутствуют обоснованные сомнения в способности компании осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

#### 10. Событие после отчетной даты.

На дату подписания отчетности за 2020 год общее собрание акционеров ЗАО «Сотрудэкс» по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год не проводилось. Ориентировочный период его проведения запланирован на май 2021 года.

Дата составления 24 февраля 2021 года.

Генеральный директор ЗАО «Сотрудэкс»



Корабельникова Е.В.