

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2020 г.

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ .....	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ О АУДИТОРЕ .....	4
1.6. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	4
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b> .....	<b>4</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	6
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
2.5. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	7
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ .....	7
2.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	7
2.8. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	8
2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	8
2.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	8
2.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	9
2.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	9
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>9</b>
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....	9
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	<b>9</b>
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	9
4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	11
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	11
4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	12
4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	13
4.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	13
4.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	14
4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	14
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>16</b>
5.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	16
5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	17
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</b> .....	<b>17</b>
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	17
6.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	18
6.3. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	18
6.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА» (далее по тексту «Организация») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА» (Общество), сокращенное название ООО «ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА», ИНН/КПП 9715237572/236801001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю 17.05.2017 г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 15.01.2016 г., за основным государственным регистрационным номером 1167746067675.

В 2018 г. Внесены сведения о лице, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица: АО «Сокольский деревообрабатывающий комбинат», ИНН 3527008949, ОГРН 1023502489482 (ГРН 2182375058622 от 12.01.2018), так же внесены изменения о регистрации в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования РФ: Филиал №5 Государственного учреждения – Краснодарского регионального отделения Фонда социального страхования РФ (регистрационный номер 773505722423051 от 13.05.2017, ГРН 6172375189222 от 25.05.2017) и сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Пенсионного фонда РФ: Управление Пенсионного фонда РФ в Апшеронском районе Краснодарского края (регистрационный номер 033027023182 от 22.05.2017, ГРН 6172375181016 от 24.05.2017).

В 2016 г. зарегистрирован Устав (ГРН 9167749615167 от 01.11.2016 г.), так же зарегистрированы сведения об участниках и учредителях юридического лица: ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп» ИНН 7702633864, ОГРН 1077746362737 (ГРН 2177746196758 от 10.01.2017)

В 2017 г. Внесены сведения по юридическому и почтовому адресу: 352690, Краснодарский край, район Апшеронский, город Апшеронск, улица Королева, дом 128 (ГРН 6172375114433 от 12.05.2017)

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

1. Деятельность в области права.
2. Деятельность по складированию и хранению.
3. Транспортная обработка грузов.
4. Транспортная обработка контейнеров.
5. Транспортная обработка прочих грузов.
6. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
7. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
8. Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.
9. Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества.
10. Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.
11. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
12. Покупка и продажа земельных участков.
13. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
14. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.
15. Деятельность по управлению холдинг-компаниями.
16. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
17. исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.
18. Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.
19. Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования.
20. Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования.

### 1.2. Структура общества, основные учредители

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 48 500 тыс. руб.

Единственным учредителем Общества по состоянию на 31.12.18 г. являлось:

Наименование	Доля в УК
ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	100%
Итого:	100%

Единственным учредителем Общества по состоянию на 31.12.19 г. являлось:

Наименование	Доля в УК
--------------	-----------

ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	100%
Итого:	100%

Единственным учредителем Общества по состоянию на 31.12.20 г. являлось:

Наименование	Доля в УК
ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	100%
Итого:	100%

Единственным учредителем Общества по состоянию на 03.02.2021 г. является:

Наименование	Доля в УК
ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	100%
Итого:	100%

### 1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является:

1. Общее собрание участников;
2. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор или управляющая организация).

### 1.4. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества осуществляет контроль и проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества. Ревизионная комиссия (Ревизор) подотчетна Общему собранию участников.

### 1.5. Информация о аудиторе

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению Общего собрания участников привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, членами органов управления и контроля Общества и участниками Общества. По требованию любого участника Общества аудиторская проверка может быть проведена выбранным им профессиональным аудитором. В случае такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет участника Общества, по требованию которого она проводилась. Расходы участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания участников за счет средств Общества. Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества обязательно в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

### 1.6. Организация и формы бухгалтерского учета

В Организации бухгалтерский учет ведется по машиноориентированной форме с применением программных продуктов «1С Предприятие: 8,3 БП».

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 6 декабря 2012 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждается приказом руководителя Общества, вводится в действие с 01 января и применяется последовательно из года в год.

Учетная политика Организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Организацией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Организации (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

## 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

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.

Ошибка признается существенной, если составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (для ошибок, не влияющих на финансовый результат).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к показателю «Чистая прибыль/убыток» Отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 2% (для ошибок, влияющих на финансовый результат).

Ошибка отчетного года, не зависимо от существенности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета:

- в месяце, в котором она выявлена, если она выявлена до окончания этого года;
- последним числом декабря отчетного года, если она выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год.

Порядок исправления ошибки предшествующего отчетного года определяется ее существенностью.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления отчетности участникам Общества:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год;
- в случае если отчетность ранее была представлена каким-либо иным пользователям (в налоговую инспекцию и т.д.), осуществляется ее замена на пересмотренную бухгалтерскую(финансовую) отчетность.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам Организации, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета последним числом декабря отчетного года;
- корректируются соответствующие показатели бухгалтерской отчетности за этот год;
- в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности;
- пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот отчетный год:

- указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли;
- пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год (ретроспективно), за

исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация о характере ошибки, сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности (по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо), сумме корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию, сумме корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### 2.3. Изменения учетной политики

При формировании учетной политики на 2020 год Организация руководствовалась действующими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в части, не противоречащей Закону №402-ФЗ (п.1 ст.30). . Изменения в учетную политику на 2020 год в сравнении с 2019 годом при ведении бухгалтерского учета в части прописанных в ней правил и методов ведения бухгалтерского производилось в части раскрытия информации по ОНА и ОНО (п.4.3 пояснений). Согласно УП по БУ, авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов ОС отражаются в составе стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно. В УП на 2021 год внесены следующие изменения: изменен учет МПЗ в связи с применением нового стандарта ФСБУ 5/2019.

### 2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н., а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Организацией за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Организацией не производится.

#### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется в следующем порядке:

- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

## 2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации (исходя из сроков погашения). В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Осуществление перевода долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

## 2.6. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения, который составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в момент их возникновения.

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## 2.7. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации продукции (работ, услуг).

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с доходами от реализацией не являющейся реализацией по обычным видам деятельности;
- госпошлины, судебные издержки;
- разница курсов при покупке валюты, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

## 2.8. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.12 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.12 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж») и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (непосредственно не связанные с производством) не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции. Отражаются путем списания в Д 90.08 «Управленческие расходы» с К 26 (п.п.24, 27 ФСБУ 5/2019)

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## 2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто по статьям, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

## 2.10. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 2.11. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

## 2.12. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### 3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности на начало 2020 года сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.19 г.

Согласно УП по БУ: авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов ОС отражаются в составе стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». Свернуто в отчете о финансовых результатах показываются курсовые разницы и отклонения курса продаж. В отчете по движению денежных средств отчисления от заработной платы отражаются совместно с выплатами по заработной плате, а также в связи с тем, что данные затраты в 2019 и 2020 году капитализировались, в отчетность внесены исправления. В отчетности показатели данных строк отражены ретроспективно;

## 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Организации по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств, согласно учетной политики Организации не производится.

Информация о стоимости основных средств, суммах начисленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019-2020 г.г. представляет собой следующее:



Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2019 - 2020 гг. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Установ-ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установ-ленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5
Здания	84-360	линейный	84-360	линейный
Сооружения и передаточные Устройства	36-300	линейный	36-300	линейный
Машины и оборудование	24-240	линейный	24-240	линейный
Транспортные средства	24-180	линейный	24-180	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-60	линейный	24-60	линейный
Прочие виды основных средств	24-60	линейный	24-60	линейный

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2019 г. и 2020 г. не производилось.

#### 4.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	Оценочные обязательства	-	-
2	Расходы будущих периодов	1 779	1 669
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 779</b>	<b>1 669</b>

#### 4.3 Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Организации отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Наличие дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Код	(2019 год)	
		На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность – всего (строка 1230)	5530	3 805	1 256
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5531	-	-
<i>авансы выданные</i>	5532	2 231	325
<i>прочие дебиторы</i>	5533	574	421
<b>Итого</b>	<b>5520</b>	<b>3 805</b>	<b>1 256</b>

(2020 год)

Наименование показателя	Код	На начало года	На конец периода
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность – всего (строка 1230)	5510	1 256	1 423
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	-	510
<i>авансы выданные</i>	5512	325	471
<i>прочие дебиторы</i>	5513	421	442
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>1 256</b>	<b>1 423</b>

Оплата за продукцию (работы, услуги) от покупателей производится путем перечисления денежных средств на расчетные счета предприятия, при наличии встречных обязательств путем проведения взаимозачетов.

#### 4.4 Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Организации представлена ниже:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19
Расчетные счета	8	33
<b>Итого:</b>	<b>8</b>	<b>33</b>

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Организации (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборотов по счетам учета полученных/выданных авансов. Сумма авансов, отраженных в Отчете о движении денежных средств составила:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» за 2020 год - 5 000 тыс.руб.;
- по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за 2020 год – 911 тыс.руб..

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	2020 г.	2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций:</b>	-	-
<b>Прочие поступления (стр.4115 Формы №4)</b>	-	225
Прочие поступления	-	225
<b>Прочие платежи (стр.4129 Формы №4)</b>	<b>(44)</b>	<b>(987)</b>

Услуги банка, комиссии	(28)	-
Прочие платежи по текущей деятельности (перечисления по заявлениям работников, профсоюзные взносы, оплата госпошлин, удержания по исполнительным документам)	(3)	-
Платежи прочим кредиторам	(13)	-

Сведения о движении денежных средств Организации представляются в валюте Российской Федерации. Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. валютно-обменные операции;
2. обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод. Прямой метод применяется для следующих статей отчета о движении денежных средств: 4111; 4112; 4115; 4121.

Движение денежных средств между ООО «Технологии Сервиса» и компаниями группы представлены в разделе 6.2 «Связанные стороны».

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.20	на 31.12.19
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	92	33
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	92	33
в том числе:		
Денежные средства	92	33

#### 4.5 Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Организации в соответствии с Уставом составляет 48 500 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2019 и 2020 гг. не производилось.

#### 4.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль (убыток), ВСЕГО	10 535	6 597	3 703
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) прошлых лет	6 597	3 703	824
Убыток отчетного года	3 938	2 893	2 879

**4.7 Кредиторская задолженность**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена ниже:

(2019 год)			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	830	1 805
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	5581	743	1 652
авансы полученные	5582	-	-
зadolженность перед персоналом организации:	5587	61	61
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	55871	61	61
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами:	5588	1	1
страховые взносы в ФСС (сч.69.01)	55881	-	1
страховые взносы в пенсионный фонд (сч. 69.02)	55882	-	-
страховые взносы в ФОМС (сч. 69.03)	55883	1	-
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч.69.11)	55884	-	-
зadolженность по налогам и сборам:	5583	25	94
НДФЛ (сч.68.01)	55831	-	4
Земельный налог (сч.68.06)	55832	25	91
прочие кредиторы:	5586	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09)	55862	-	-
Итого	5570	830	1 805

(2020 год)			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	1 805	6 417
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	5561	1 652	1 924
авансы полученные	5562	-	4 167
расчеты с покупателями (сч.62)	55621	-	4 167
зadolженность перед персоналом организации:	5567	61	61
расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	55671	61	61
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами:	5568	1	35
страховые взносы в ФСС (сч.69.01)	55681	1	3
страховые взносы в пенсионный фонд (сч. 69.02)	55682	-	26
страховые взносы в ФОМС (сч. 69.03)	55683	-	6
обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (сч.69.11)	55684	-	-
зadolженность по налогам и сборам:	5563	94	230
НДФЛ (сч.68.01)	55631	4	19
Земельный налог (сч.68.06)	55632	91	154
Налог на имущество (сч.68.08)	55633	-	57
прочие кредиторы:	5566	-	-
расчеты по расходам, не подтвержденными первичными документами (счет 76.08)	55661	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76.09)	55662	-	-
расчеты по исполнительным документам (сч.76.41)	55663	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	55664	-	-
Итого	5550	1 805	6 417

**4.8 Кредиты и займы**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-18 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 08.11.2010).

Информация об остатках и движении кредитов и займов Организации представляет собой следующее:

(2019 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)	
Долгосрочные заемные средства – всего	3 390	2 881	452	-	-	-	6 271
Займы	3 205	2 429	-	-	-	-	5 634
Проценты по займам	185	-	452	-	-	-	637
Краткосрочные заемные средства – всего	2 296	-	215	-	-	-	2 511
Займы	2 000	-	-	-	-	-	2 000
Проценты по займам	296	-	215	-	-	-	511

(2020 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)	
Долгосрочные заемные средства - всего	6 271	3 630	361	4 000	500	-	5 762
Займы	5 634	3 630	-	4 000	-	-	5 264
Проценты по займам	637	-	361	-	500	-	498
Краткосрочные заемные средства - всего	2 511	-	182	11	-	-	2 682
Займы	2 000	-	-	11	-	-	1 989
Проценты по займам	511	-	182	-	-	-	693

Информация о полученных займах представлена ниже:

Кредитор	Номер договора	Валюта договора	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
АО С-ДОК	Договор займа № СДОК-12_2017/1076 от 31.01.2018	руб.	31.12.2019	8,60%	5 264	5 634
ООО «УК «Сегежа Групп»	Договор займа № 3-17/04 от 15.02.2017	Руб.	31.12.2020	9,01%	1 989	2 000
<b>ИТОГО:</b>		-	-	-	<b>7 253</b>	<b>7 634</b>

В течение 2020 года Организацией начислено процентов по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	544	667
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	544	667
Сумма капитализируемых процентов:	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-

**5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах****5.1. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально доле соответствующего дохода.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах представляют следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Управленческие расходы всего: (90.08)	(3 111)	(2 833)-
в том числе:	-	-
Взносы в ФСС от ИС и ПЗ	(3)	(3)
Оплата труда	(1481)	(1474)
Прочие затраты	(688)	(599)
Страховые взносы	(471)	(442)
Имущественные налоги	(468)	(315)

**5.2. Прочие доходы и расходы**

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);
4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы Организации в отчетности за 2020 год показаны развернуто, за исключением доходов и расходов показанных свернуто в части: начисления курсовых разниц и отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	20 20		20 19	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прочие доходы (расходы)	-	(393)	850	(966)
Реализация ОС	-	-	425	(425)
Оприходование излишков	-	-	425	-
Содержание законсервированных объектов	-	(213)	-	(271)
Прибыли/убытки выявленные в отчетном году	-	(68)	-	(9)

Штрафы, пени к получению (уплате)	-	(35)	-	(10)
Услуги банка, комиссии	-	(28)	-	(30)
Прочие внереализационные доходы и расходы		(49)		(221)
<b>Итого</b>	-	<b>(393)</b>	<b>850</b>	<b>(966)</b>

### 5.3. Налог на прибыль

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02:

Наименование показателя	2020 г.			2019 г.		
	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Изменение за период	Сальдо на конец
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 2410, 2412)	-	110	-	-	-	-
Корректировка УР, ПНО (стр. 2460)		-				
Отложенный налоговый актив	(1669)	(110)	(1779)	(947)	(722)	(1669)
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	-	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-	-	-	-	-

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 11-22 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (ред. от 08.11.2010).

1. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистая прибыль (убыток) ООО «Технологии Сервиса» в 2020 и 2019 годах составила -3 938 тыс.руб. и - 2 894 тыс.руб. соответственно.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 37 965 тыс.руб. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно обусловлена отсутствием планов или намерений относительно существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые нами меры по обеспечению стабильного уровня, поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Организации в будущем. Организация считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и дальнейшего улучшения финансового положения.

События по короновирусной инфекции в целом не повлияли на непрерывность деятельности предприятия. Обществом осуществляется закупка и выдача средств индивидуальной защиты, на проходных предприятия предусмотрена обязательная термометрия, обработка помещений.

## 6.2. Информация по сегментам

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 2, п. 3, п. 22-32 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется (п.2. ПБУ 12/2010).

## 6.3. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Организации данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## 6.4 События после отчетной даты

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 6-12 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н (ред. от 20.12.2007).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует.

### 1. Финансовые риски.

Учитывая вид основной деятельности предприятия, можно сказать, что его операционная деятельность не подвержена рискам, связанным с изменением учетной ставки и в меньшей степени изменением курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком РФ. Предприятие не осуществляет финансовое хеджирование своих операционных денежных потоков.

В настоящее время предприятие осуществляет финансирование операционной деятельности в основном за счёт привлечения долгосрочного не банковского кредита и собственных финансовых потоков.

В случае неблагоприятного изменения процентных ставок предприятие предполагает использовать возможности рефинансирования и досрочного погашения задолженности с плавающей ставкой процента. В любом случае, предприятие планирует осуществлять гибкую политику рефинансирования своей задолженности, выбирая наиболее подходящие методы рефинансирования в зависимости от конкретных рыночных условий.

## 2. Правовые риски.

Предприятие осуществляет свою хозяйственную деятельность как единый субъект хозяйственно-правовых отношений, действующих на территории Российской Федерации. Таким образом, производственная и финансовая деятельность предприятия в определённой мере зависит от изменения федеральных и региональных законодательных актов, регулирующих его деятельность.

В своей деятельности предприятие руководствуется законодательством РФ.

Представляется, что риск изменения валютного регулирования и контроля и риск изменения правил таможенного контроля и пошлин не высок. На генерации финансовых потоков предприятия может отразиться риск изменения налогового законодательства РФ и регионов, в частности, возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым предприятием в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов предприятия и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение его долговых обязательств;

Предполагается, что непоследовательность налоговой политики в области стимулирования инвестиций в развитие промышленности РФ не окажет значительного влияния на финансирование инвестиционной деятельности предприятием.

Хозяйственная деятельность предприятия не будет затронута возможными изменениями требований по лицензированию его основной деятельности.

Руководство предприятия полагает, что возможные изменения судебной практики (в том числе по вопросам лицензирования) не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

### 7.3. Риск ликвидности.

Все вышеприведенные риски (финансовые, отраслевые и т.д.) формируют риск ликвидности, а именно, возникновение нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом путем планирования денежных потоков, координации финансовых потоков платежей и поступлений средств, анализа планируемых и фактических денежных потоков.

В целях снижения вышеперечисленных рисков руководство ООО «Технологии Сервиса» проводит постоянную работу по совершенствованию структуры поставщиков, системы контроля качества, управления и безопасности. Проводит комплекс мер по снижению возможных негативных последствий, связанных с деятельностью Общества.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

«23» марта 2021 г.

Исполнительный директор:



К.В.Пастухов