Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»

Бухгалтерская отчетность и пояснения за 2020 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности: Оптовая торговля машинами и оборудованием	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес: 111141, Москва г, Перова Поля 1-й проезд, дом № 9, строение 4		

Наименование показателя	Пояс-нения	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	4	1150	714,002	771,484	712,161
Отложенные налоговые активы		1180	3,476	3,202	1,603
Прочие внеоборотные активы	5	1190	405,023	361,382	275,811
Итого по разделу I		**1100**	**1,122,501**	**1,076,068**	**989,575**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	7	1210	141,904	104,489	85,854
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	1,261	1,154	7,160
Дебиторская задолженность	8	1230	315,109	102,630	185,062
Денежные средства и денежные эквиваленты	6	1250	665,147	719,107	585,327
Прочие оборотные активы		1260	-	-	2,248
Итого по разделу II		**1200**	**1,123,421**	**927,380**	**865,651**
БАЛАНС		**1600**	**2,245,922**	**2,003,448**	**1,855,226**
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	9	1310	10,500	10,500	10,500
Добавочный капитал (без переоценки)	9	1350	97	97	97
Нераспределенная прибыль		1370	769,068	766,958	644,726
Итого по разделу III		**1300**	**779,665**	**777,555**	**655,323**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	19.3	1410	634,777	554,724	715,144
Отложенные налоговые обязательства		1420	20,172	13,278	6,824
Итого по разделу IV		**1400**	**654,949**	**568,002**	**721,968**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	19.3	1510	111,176	86,949	105,604
Кредиторская задолженность	11	1520	633,500	518,288	320,371
Оценочные обязательства	12	1540	66,531	52,393	51,960
Прочие обязательства		1550	100	260	-
Итого по разделу V		**1500**	**811,308**	**657,890**	**477,935**
БАЛАНС		**1700**	**2,245,922**	**2,003,448**	**1,855,226**

Генеральный директор _____ Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____ Белышкова Юлия Александровна

23 марта 2021 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2020 года

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»**	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	**Оптовая торговля машинами и оборудованием**	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	Код	2020 год	2019 год
Выручка		2110	2,367,695	2,144,992
Себестоимость продаж		2120	(2,026,498)	(1,698,143)
Валовая прибыль		**2100**	**341,197**	**446,849**
Коммерческие расходы		2210	(106,306)	(143,103)
Управленческие расходы		2220	(149,965)	(157,140)
(Убыток) / Прибыль от продаж		**2200**	**84,926**	**143,606**
Проценты к получению		2320	6,822	2,598
Прочие доходы		2340	618,970	307,674
Прочие расходы		2350	(688,861)	(288,342)
Прибыль до налогообложения		**2300**	**21,857**	**165,536**
Текущий налог на прибыль		2410	(19,738)	(43,302)
в т.ч. текущий налог на прибыль		2421	(13,117)	(38,448)
отложенный налог на прибыль		2430	(6,621)	(4,854)
Прочее		2460	(10)	(1)
Чистая прибыль		**2400**	**2,109**	**122,233**

Наименование показателя	Пояснения	Код	2020 год	2019 год
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода		2500	**2,109**	**122,233**

Генеральный директор _____ Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____ Белышкова Юлия Александровна

23 марта 2021 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля машинами и оборудованием	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспре-деленная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	10,500	97	644,726	655,323
чистая прибыль за год		-	-	122,233	122,233
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	10,500	97	766,959	777,556
чистая прибыль за год		-	-	2,109	2,109
Величина капитала на 31 декабря 2020года	3300	10,500	97	769,068	779,665

Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	779,665	777,556	655,323

Генеральный директор _____ Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____ Белышкова Юлия Александровна

23 марта 2021 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь – декабрь 2020 года

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля машинами и оборудованием	по ОКВЭД	51.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2,341,291	2.,413,516
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2,315,479	2,323,522
проценты по депозитам	4114	5,168	2,545
прочие поступления	4119	20,644	87,449
Платежи – всего	4120	(2,400,123)	(2,044,178)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2,042,742)	(1,625,815)
в связи с оплатой труда работников	4122	(171,207)	(198,148)
налога на прибыль организаций	4124	(22,306)	(27,110)
прочие налоги	4125	(12,421)	(21,831)
расчеты по социальному страхованию	4126	(36,981)	(41,412)
расчеты с подотчетными лицами	4127	(14,036)	(21,875)
расчеты с таможенными органами	4128	(66,310)	(63,280)
прочие платежи	4129	(34,120)	(44,707)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(58,832)**	**369,338**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1,633	336
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1,633	336
Платежи – всего	4220	(51,980)	(74,329)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18,116)	(36,326)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(33,864)	(38,003)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(50,347)**	**(73,993)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	
Платежи – всего	4320	(78,292)	(72,229)
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4324	(78,292)	(72,229)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(78,292)**	**(72,229)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(187,471)	223,116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**719,107**	**585,327**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**665,146**	**719,107**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	4490	133,510	(89,336)

Генеральный директор _____ Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____ Белышкова Юлия Александровна

23 марта 2021 года

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТРУМПФ» за 2020г.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ» (далее - «Общество») было образовано в 2005 году (Свидетельство о регистрации от 07 ноября 2005 г., серия 77 № 007716536, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1057748942448. Идентификационный номер налогоплательщика 7722560773).

Юридический и фактический адрес: 111141, Москва г, Перова Поля 1-й проезд, дом № 9, стр. 4.

На 31 декабря 2020 года Общество имеет три филиала: в г. Ростове-на-Дону (с 1 апреля 2008 года), в г. Новосибирске (с 5 апреля 2012 года), в г. Санкт-Петербург (с 6 марта 2014 года).

1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация и обслуживание металлообрабатывающих станков, лазерной техники, электроники и электроинструментов;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков;
- внешнеэкономическая деятельность (импорт и экспорт товаров и услуг);
- деятельность в качестве посредника/агента по вопросам реализации и продажи металлообрабатывающих станков, лазерной техники, электроники и электроинструмента.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.2. Персонал

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 и 2019 годы составила 60 и 62 человек соответственно.

1.3. Уставный капитал Общества

ООО «ТРУМПФ» создано на основании решения учредителей ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ» и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ». Уставный капитал ООО «ТРУМПФ» составляет 10 500 тыс. руб.

1.4. Руководитель Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Дианов В.В.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2012 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С: Предприятие Версия 8.2» (ст.10 Закона № 129-ФЗ). Общество создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в полугодие. Последняя инвентаризация основных средств была проведена с 15 декабря 2020г. по 17 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов которая была проведена с 14 декабря 2020г. по 18 декабря 2020г.

2.4. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным Банком РФ (далее - ЦБ РФ) для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, дату погашения обязательства, а также на последнюю дату месяца и дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курсовые разницы в отчетности отражаются развернуто.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019, 2018годов.

Валюта	31 декабря 2020года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61.9057	69.4706

Евро	90,6824	69.3406	79.4605

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

2.6. Учет основных средств

К основным средствам относится имущество, которое используется в Обществом свыше 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование (п.4 ПБУ 6/01) и стоимость которого превышает 40,000 рублей за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется исходя из фактических затрат на приобретение. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Группы основных средств	**От (минимум)**	**До (максимум)**
Машины и оборудование, кроме офисного	2	7
Офисное оборудование	2	10
Транспортные средства	2	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	25

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по всем группам.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств Обществом.

Активы стоимостью не более 40,000 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». В том числе, аренда офисного помещения учитывается в объеме арендной платы, сформированной в соответствии с условиями действующего договора аренды, или по остаточной стоимости актива, указанной в справке от арендодателя.

2.7. Учет материально-производственных затрат

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из скользящей цены.

Готовая продукция учитываются по закупочной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость.

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары Общества, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).

При продаже товаров оценка производится по средней себестоимости исходя из скользящей цены.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

2.9. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1.1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Мин. Фин. РФ от 6 мая 1999 года) № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

2.10. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы Общества признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания и списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных резервов:
- по сомнительной дебиторской задолженности (ежемесячно);
- под снижение стоимости материально-производственных запасов (ежемесячно);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:
- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Ежемесячно Общество проводит анализ дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:
- По выплате вознаграждений по результатам работы за полугодие, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

  выплаты предусмотрены трудовыми договорами и/или внутренними положениями;

  исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Общество имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

- На оплату неиспользованных отпусков. Расчет данного обязательства производится Обществом исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода и средней заработной платы за период.
- Оценочные обязательства под гарантийный ремонт формируются в размере 0,5 % от выручки без НДС, полученной за 12 календарных месяцев, предшествовавших периоду, на который приходится расчет суммы гарантии за вычетом выручки от аффилированных лиц.
- Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам по гарантийному сервисному обслуживанию в рамках Договоров об оказании агентских услуг и выполнении работ, формируются в размере 0,5 % от стоимости продукции, реализованной по агентским договорам.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

2.13. Бухгалтерская отчетность

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

тыс.руб.

	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Земельные участки	699,568	-	-	699,568
Офисное оборудование	23,157	1,327	(1,209)	23,275
Производственный и хозяйственный инвентарь	23,318	4,176	(169)	27,325
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	-	-	20,417
Транспортные средства	12,095	3,263	(2,064)	13,294
Итого	**778,555**	**8,766**	**(3,442)**	**783,879**

тыс. руб.

	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Земельные участки	699,568			699,568
Офисное оборудование	23,932		(775)	23,157
Производственный и хозяйственный инвентарь	22,335	1,096	(113)	23,318
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	-	-	20,417
Транспортные средства	7,253	4,842		12,095

Итого	**773,505**	**5,938**	**(888)**	**778,555**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Офисное оборудование	21,230	20,894	19,125
Производственный и хозяйственный инвентарь	21,883	19,717	17,814
Машины и оборудование, кроме офисного	20,362	20,279	20,196
Транспортные средства	6,402	6,181	4,209
Итого	**69,877**	**67,071**	**61,344**

Общество арендовало офисные помещения по договорам аренды и автомобили по договорам финансовой аренды (лизинга). По окончании действия договоров лизинга, автомобили выкупаются и принимаются на баланс Общества с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ».

Имущество, полученное по договорам лизинга, учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, согласованной сторонами в договорах (в соответствии с условиями договоров имущество учитывается на балансе лизингодателя).

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом:

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	**На 31 декабря 2019года**		**Оборот за период**		**На 31 декабря 2020 года**	
	Кол-во	**Стоимость**	**Уменьшение стоимости**	**Увеличение стоимости**	**Кол-во**	**Стоимость**
Автомобиль	10 шт	6,470	(3,354)		4 шт	3,116
Здания, помещения	4 шт	80,685	(2,967)		3 шт	77,718
Итого	**14 шт**	**87,155**	**(6,321)**		**7 шт**	**80,834**

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	**На 31 декабря 2018 года**		**Оборот за период**		**На 31 декабря 2019 года**	
	Кол-во	**Стоимость**	**Уменьшение стоимости**	**Увеличение стоимости**	**Кол-во**	**Стоимость**
Автомобиль	14 шт	9,356	(7,805)	4,919	10 шт	6,470
Здания, помещения	4 шт.	83,741	(3,056)		4 шт	80,685
Итого	**18 шт**	**93,097**	**(10,861)**		**14 шт**	**87,155**

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отображена дебиторская задолженность, ожидаемый срок погашения которой превышает 12 месяцев с отчетной даты. Долгосрочная дебиторская задолженность, в основном, представлена обеспечительным депозитом по договору аренды и обеспечительными платежами на участие в открытых аукционах, электронных торгах.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов резерв по сомнительным долгам по долгосрочной дебиторской задолженности не создавался.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Незавершенное строительство	396,309	352,670	267,676
Долгосрочная дебиторская задолженность	8,715	8,712	8,135
Итого	**405,024**	**361,382**	**275,811**

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Валютные счета	420,327	661,220	1,966
Депозитные счета (рубли)	242,270	55,914	52,153
Депозитные счета (в валюте)	-	-	528,412
Расчетные счета	2,519	1,952	2,745
Касса организации	31	21	51
Итого	**665,147**	**719,107**	**585,327**

В соответствии с Договором «Об общих условиях размещения свободных денежных средств юридических лиц» от 13 сентября 2006 года с обслуживающим банком (ЗАО «ЮниКредит банк») на имя ООО «ТРУМПФ» были открыты депозитные счета в рублях и в иностранной валюте (ЕВРО).

В 2020году доход от размещения принадлежащих Обществу временно свободных денежных средств, в том числе по депозиту «овернайт», выраженных в рублях, составил 5,168 тыс. рублей.

В 2019 году доход от размещения принадлежащих Обществу временно свободных денежных средств, в том числе по депозиту «овернайт», выраженных в рублях, составил 2,541 тыс. рублей.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Товары	198,164	150,954	124,142
Материалы	2,398	3,331	4,394
Расходы будущих периодов	1,415	706	1,143
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(60,073)	(50,502)	(43,825)
Итого	**141,904**	**104,489**	**85,854**

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	тыс. руб.
Баланс на 31 декабря 2018 года	**43,825**
Увеличение резерва	24,986
Уменьшение резерва	(18,309))
Баланс на 31 декабря 2019 года	**50,502**
Увеличение резерва	32,290

Уменьшение резерва	(22,720)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**60,072**

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	282,237	93,479	150,010
Авансы выданные	23,074	12,398	28,338
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	13,343	6,985	10,679
Расчеты по налогам и сборам	4,889	347	7,511
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	718	703	4,653
Расчеты с подотчетными лицами	385	1,370	600
Резерв по сомнительным долгам	(9,537)	(12,652)	(16,729)
Итого	**315,109**	**102,630**	**185,062**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс. руб.

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2018 года	**16,729**
Увеличение резервов	31,927
Использование резервов	(36,004)
Баланс на 31 декабря 2019 года	**12,652**
Увеличение резервов	30,513
Использование резервов	(33,628)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**9,537**

Просроченная дебиторская задолженность является результатом технической просрочки оплаты и не является следствием несостоятельности (банкротства) контрагентов.

.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и , 2020 годов являются: ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г.Людвигсбург под номером HRB 753 и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г. Людвигсбург под номером HRB 6637.

В 2019 году размер уставного капитала Общества не изменялся. Состав участников общества в абсолютном и относительном выражении по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов:

№	Наименование	Абсолютное выражение (тыс. руб.)	Относительное выражение (%)
1	Фирма "ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ"	10,395	99 %

2	Фирма "ТРУМПФ Файненс ГмбХ"	105	1 %
	ИТОГО	**10,500**	**100 %**

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	21,857	165,536
Условный расход по налогу на прибыль	4,371	33,107
Постоянные налоговые обязательства	15,344	10,196
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов	274	1,599
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств	(6,894)	(6,454)
Прочие	22	-
Итого текущий налог на прибыль	**13,117**	**38,448**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Авансы полученные	361,434	287,279	137,706
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	196,739	175,197	158,694
Расчеты по налогам и сборам	65,947	41,802	5,371
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4,581	4,819	456
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4,267	4,196	9,170
Расчеты с подотчетными лицами	445	664	804
Расчеты с персоналом по оплате труда	87	4,331	8,170
Итого	**633,500**	**518,288**	**320,371**

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018, 2019 и 2020 годы представлено следующим образом:

тыс. руб.

	На оплату неиспользованных отпусков	По гарантийным обязательствам	Резерв на разницу курса на ФОТ	Прочие резервы	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	15,049	6,639	25,777	4,495	**51,960**
Увеличение	14,836	5,190	14,370	22,036	**56,432**
Использование	(15,081)	-	(18,466)	(22,452)	**(55,999)**

Баланс на 31 декабря 2019года	**14,805**	**11,829**	**21,681**	**4,079**	**52,394**
Увеличение	14,493	1,661	11,992	45,395	**73,541**
Использование	(13,621)	-	-	(45,783)	**(59,404)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**15,677**	**13,490**	**33,673**	**3,691**	**66,531**

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Реализация товаров	2,246,142	1,988,222
Оказание услуг (инструктаж, ввод в эксплуатацию оборудования, ремонт оборудования, агентская деятельность)	121,553	156,770
Итого	**2,367,695**	**2,144,992**

В связи с длительными сроками производства и поставкой продаваемого оборудования (5-6 мес.), реализация заключенных в начале года договоров может приходиться на конец текущего года. Срок реализации проекта от первого запроса до момента формирования спецификации составляет в среднем от 1 до 1,5 лет.

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Реализация товаров	1,874,347	1,412,905
Оказание услуг (инструктаж, ввод в эксплуатацию оборудования, ремонт оборудования)	152,151	285,238
Итого	**2,026,498**	**1,698,143**

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Материальные затраты	1,866,448	1,528,905
Затраты на оплату труда	60,333	68,401
Командировочные расходы	21,067	29,743
Страховые взносы	14,638	16,019
Служба сервиса	11,355	12,010
Амортизация	4,153	3,280
Резерв на премии	8,886	2,451
Аренда автомобиля	2,099	2,896
Расходы на содержание автомобиля		1,683

Инструмент для сервиса	2,440	644
Прочие	35,079	32,111
Итого	**2,026,498**	**1,698,143**

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Затраты на оплату труда	46,490	63,546
Расходы на участие в выставке	-	20,723
Агентское вознаграждение	6,068	11,607
Страховые взносы	10,189	11,072
Резерв по гарантийным обязательствам	3,997	7,193
Транспортные расходы	7,818	6,276
Командировочные расходы	722	4,266
Расходы на продажу	4,995	3,230
Амортизация	607	802
Расходы на содержание автомобиля	596	690
Услуги связи	260	481
Прочие	24,564	16,217
Итого	**106,306**	**146,103**

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Затраты на оплату труда	32,556	43,524
Аренда офиса	24,444	30,608
Консультационные и сервисные расходы	11,899	15,383
Налог на имущество	10,457	10,234
Резерв на премии	10,915	9,365
Страховые взносы	6,824	8,148
Резерв на стоимость годового аудита	2,024	2,321
Расходы на содержание авто, парковка	1,781	1,761
Амортизация	1,451	2,531
Услуги связи	754	836
Расходы на содержание офиса	593	645
Страхование авто	258	357
Командировочные расходы	163	768
Прочие	45,846	30,659
Итого	**149,965**	**157,140**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Курсовые разницы	532,689	245,082
Восстановление резерва сомнительным долгам	32,598	35,298
Резерв под обесценение ТМЦ	22,720	18,309
Отклонение курса продажи валюты от официального курса	-	7,213
Реализация основных средств	1,075	251
Прочие внереализационные доходы	29,888	1,521
Итого	**618,970**	**307,674**

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2020	2019
Курсовые разницы	604,995	223,471
Резерв по сомнительным долгам	30,513	31,927
Резерв под обесценение ТМЦ	32,290	24,987
Прочие внереализационные расходы	21,063	7,957
Итого	**688,861**	**288,342**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны Общества представлены юридическими и физическими лицами, являющимися аффилированными лицами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К связанным сторонам также относятся члены ключевого управленческого персонала:

Дианов Василий Викторович	Генеральный директор
Зейбель Александр Юрьевич	Финансовый директор
Семушкин Сергей Юрьевич	Технический директор
Белышкова Юлия Александрова	Главный бухгалтер

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2020 и 2019 годы, составила 34,140 и 39,183 тыс. руб. соответственно.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

	20120	2019
Приобретение оборудования, товаров, работ и услуг, без НДС		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	1,424,350	1,077,405
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг Австрия	206,877	271,772
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	132,688	87,134
ТРУМПФ Швайц	52,255	45,744
ТРУМПФ ГмбХ + Ко.КГ	40,185	37,099
TRUMPF Laser GmbH	36,786	-
Trumpf Sachsen GmbH	1,133	
TRUMPF Financial Services GmbH	195	
ТРУМПФ Иммобилиен ГмбХ+ Ко. КГ	50	1,037
ТРУМПФ Веркцойгмашинен Тенинген ГмбХ	-	2,508
ТРУМПФ Прага	-	12
Итого	**1,894,519**	**1,522,711**

тыс. руб.

	2020	2019
Реализация товаров, работ и услуг, без НДС		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	18,081	44, 531

ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	2,339	15,455
TRUMPF Hungary Kft	-	2,638
TRUMPF Макьюинария	-	2,109
TRUMPF Korea Co.	1,718	-
TRUMPF Bulgaria EOOD	1,792	-
TRUMPF Schweiz AG	176	-
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко. КГ Пашинг Австрия	92	2, 025
ТРУМПФ инк	-	63
Прочие	-	11
Итого	**24,198**	**66,832**

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

		2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	53,308	91,196
авансы полученные	-	-
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(1,926,291)	(1,477,069)
авансы выданные	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
получение кредитов и займов	-	-
возврат кредитов и займов и %	(112,156)	(110,232)

Заемные средства

В 2018 году Общество заключило договор с Трумпф ГМБХ о привлечении дополнительного финансирования в размере 10 млн. евро по ставке 4,70% годовых., со сроком погашения в 2028 году. Привлеченные заемные средства были использованы на финансирование капитальных вложений.

В 2020г. Общество выплатило:

часть займа, в размере 1 млн. евро, что соответствует 78 292 400,00 руб.;

И начисленные % , в размере 432 530,56 евро, что соответствует 33 863 855,62 руб.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	Вид операции	2020 года	31 декабря 2019 года	2018года
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение товаров, работ услуг	6,957	6,293	2,939
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение товаров, работ услуг	651		1,080
ТРУМПФ ЛТД	Приобретение товаров, работ услуг			707
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг, Австрия	Приобретение товаров, работ услуг	262		
ТРУМПФ Швайц	Приобретение товаров, работ услуг	35	59	72

Итого	7,905	6,352	4,798

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2020,2019 и 2018 годов не создавался.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	Вид операции	2020 года	31 декабря 2019года	2018года
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	132,651	143,059	136,383
ТРУМПФ Швайц	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	7,499	2,486	
ТРУМПФ Грюш	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг			
ТРУМПФ Веркцойгмашинен Тенинген ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг			
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	48,580	12,140	
ТРУМПФ ГМБХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг			
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ)	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	3,403	14,250	16,206
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	1,132		
Итого		193,265	171,935	152,589

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Россия в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В марте 2014 года США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций (действуют до сих пор). Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Негативный эффект влияния COVID-19 на деятельность ООО «ТРУМПФ» выражается в значительном снижении объема Заказов покупателей во втором квартале 2020г., что будет иметь отложенный отрицательный результат на объем выручки в будущем.
Дополнительно участились запросы Покупателей и Заказчиков на рассрочку и отсрочку платежей, что приведет к увеличению дебиторской задолженности в отчетности и уменьшению собственных оборотных средств.

Значительность влияния COVID-19 на результаты деятельности Общества сложно определить. Ситуация в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налоговые риски

Налоговые риски – риски потерь, связанные с изменением ставок по налогам и сборам, а также вводом новых видов фискальных платежей. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества, в т.ч. риск непризнания налоговыми органами отпускных цен рыночными по регулируемым ценам, в связи с изменениями НК РФ с 1 января 2012 года.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества полагает, что в случае возникновения перечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на деятельность Общества, не произошло.

Генеральный директор Дианов В.В.

Главный бухгалтер Белышкова Ю.А.

.