



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«АРИ-АРМАТУРЕН РУС»

за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года

г. Москва
« 03 » марта 2021 г.



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва

« 03 » марта 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Общая информация | 3 |
| 2. | Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде | 6 |
| 3. | Изменение сравнительных показателей | 10 |
| 4. | Пояснения к бухгалтерскому балансу | 10 |
| 4.1 | Основные средства и доходные вложения в материальные ценности | 10 |
| 4.2 | Прочие внеоборотные активы | 12 |
| 4.3 | Запасы | 13 |
| 4.4 | Дебиторская задолженность | 14 |
| 4.5 | Денежные средства и их эквиваленты | 10 |
| 4.6 | Прочие активы | 15 |
| 4.7 | Уставный капитал | 15 |
| 4.8 | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 16 |
| 4.9 | Оценочные обязательства | 16 |
| 5. | Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА | 16 |
| 5.1 | Выручка и прочие доходы | 16 |
| 5.2 | Расходы | 18 |
| 5.3 | Расчеты по налогу на прибыль (увязка финансового результата с налоговой базой и расшифровка налоговых активов и обязательств) | 20 |
| 6. | Связанные стороны | 20 |
| 7. | Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества | 22 |
| 7.1 | Условия ведения деятельности Общества | 22 |
| 7.2 | Налогообложение | 22 |
| 7.3 | Существующие и потенциальные иски против Общества | 23 |
| 7.4 | Обеспечения полученные | 23 |
| 7.5 | События, произошедшие после 31 декабря 2020 года | 23 |
| 7.6 | Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества | 23 |



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации..

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1097746341725 от 09.06.2009 г. Свидетельство 77 № 011450391.

ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» состоит на учете в ИФНС №29, ГРН 7197746517104 от 26.02.2019г.

Юридический адрес Общества: 119361, г. Москва, ул. Озёрная, д.42, 4 эт., помещение I, комната № 18

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС»: собственность иностранных юридических лиц.

Учредителями общества являются:

✓ «АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ» (99,99%) – компания, зарегистрированная согласно законодательства Федеративной Республики Германия под номером NRA 11090, дата регистрации 01.07.1950

✓ Рассоха Павел Александрович (0,01%)

Конечными собственниками капитала (бенефициарными владельцами) являются следующие лица:

✓ Брехманн Франк, дата рождения 25.02.1969, гражданство Германия, Падерборн Германия, паспорт С7KM9WHFN, дата выдачи 16.05.2017, Шлос Хольте-Штукенброк, 33%.

✓ Брехманн Хайнрих, дата рождения 27.08.1973, гражданство Германия, Падерборн Германия, паспорт С7KMHR9J6, дата выдачи 12.06.2014, Шлос Хольте-Штукенброк, 30%.

✓ Брехманн Михаэль, дата рождения 16.12.1974, гражданство Германия, Падерборн Германия, паспорт С7KMNFR36, дата выдачи 04.02.2011, Шлос Хольте-Штукенброк, 33%.



Операции с Бенефициарами в 2020 году не осуществлялись.

Уставный капитал общества составляет 2 150 000 (Два миллиона сто пятьдесят тысяч рублей) и состоит из 2 долей.

Генеральным директором Общества является Ковалев Сергей Игоревич, назначенный на должность решением внеочередного собрания Участников Общества Протокол № 27-11-19 от 29.11.2019 г.

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-09-08-01 от 05.08.2009г.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

С целью продолжения ведения деятельности в 2020 году руководством Общества были приняты следующие меры:



Обществом разработана система мер по обеспечению непрерывности и (или) восстановлению финансово-хозяйственной деятельности, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств (планы мероприятий по обеспечению непрерывности и (или) восстановления финансово-хозяйственной деятельности).

В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы
- степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- процедуры перехода в аварийный режим и порядок работы в этом режиме; необходимые ресурсы;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
- порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- создание рабочей кризисной группы по COVID-19;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- изменение логистического и инфраструктурного взаимодействия между подразделениями;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- ✓ 74.13.1 Исследование конъюнктуры рынка
- ✓ 74.40 Рекламная деятельность

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.



Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 22 человека, в 2019 году составила 18 человек, в 2018 году 16 человек, (п. 31 ПБУ 4/99).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020 года:

- ✓ 1 ЕВРО – 90,6824 руб.;
- ✓ 1 доллар США – 73,8757 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

Бухгалтерская отчетность ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Санкт-Петербург, зарегистрировано в г. Санкт-Петербург, по адресу: 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 11 литера А.

Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Екатеринбург, зарегистрировано в г. Екатеринбург, по адресу: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, 3.

Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Казань, зарегистрировано в г. Казань, по адресу: 420133, Татарстан респ., г. Казань, Гаврилова ул., д. 1.

Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Нижний Новгород, зарегистрировано в г. Нижний Новгород, по адресу: 603004, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пр-кт Ленина, д. 109, кв. 710.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2016 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 31 декабря 2016 г.

В 2020 году были внесены следующие изменения в учетную политику в соответствии с законодательством на 2021 год:

Приказ № 1-УП о внесении дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета от 31.12.2020г.:

1. *Дополнить раздел II «Организационно-технический раздел» пунктом 8 в следующей редакции:*

8.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2. *Изложить пункты 3.1, п.3.4, п.3.9 и п.3.11 подраздела 3 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в следующей редакции:*

3.1. Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» учетные цены не применяются.

3.4. При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.9. Специальные инструменты, специальное оборудование, специальная и форменная одежда стоимостью не более 100 000 руб. за единицу при любом сроке использования, а также специальная одежда и специальные инструменты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, при любой стоимости за единицу, учитываются по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц подразделений организации.

3.11 Для специальной оснастки стоимостью более 100 000 руб. со сроком эксплуатации более 12 месяцев или более одного операционного цикла, специально созданная комиссия определяет точный срок списания, исходя из ожидаемого срока использования объекта специальной оснастки; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды; натуральных показателей объема продукции (работ, услуг), который может быть произведен при использовании объекта специальной оснастки.

3. *Добавить и изложить пункты 4.1, п. 4.2.1, 4.4 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в следующей редакции:*

4.1. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет

счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

4.2.1. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

4.4. При продаже товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

4. *Удалить пункт 5 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета».*

5. *Изложить подпункт 11.2 пункта 11 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в следующей редакции:*

11.2 Резерв под снижение стоимости запасов

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в случаях (п. п. 30, 43 ФСБУ 5/2019), если запас:

- морально устаревают,
- полностью или частично теряют свои первоначальные качества,
- учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи);
- сужение рынка сбыта запасов

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости (п.30 ФСБУ 5/01).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждому номенклатурному номеру.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода. (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

6. *Дополнить раздел II «Организационно-технический раздел» пунктом 7 в следующей редакции:*

7.Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2021 года.

8. *Изложить пункт 2 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в*

следующей редакции:

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

2.2. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1).

Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона.

2.5. Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих активов ответственность по контролю над их движением возлагаются на материально ответственных лиц подразделений организации. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

9. Дополнить раздел III «Способы ведения бухгалтерского учета» подразделом 16 в следующей редакции:

16.1 Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

16.2 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

16.3 Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах. (п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 «Налоги на

прибыль», п. 7.1 ПБУ 1/2008).

10. *Дополнить п. 4 раздела II «Организационно-технический раздел» абзацем в следующей редакции:*

Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- отгрузка товаров без транспортировки;
- отгрузка товаров с транспортировкой;
- передача имущественных прав;
- передача результатов выполненных работ;
- подтверждение факта оказания услуги;
- отгрузка (передача) комитенту (принципалу) приобретенных в его интересах товаров (работ, услуг).

Приказ № 2-УП о внесении дополнений в учетную политику для целей налогового учета от 31.12.2020г.:

1. Изложить п. 3.4. подраздела 3 «Учет товарно-материальных ценностей» раздела II «Налог на прибыль» в следующей редакции:
«3.4. Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, стоимостью до 100 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп.3 п.1 ст.254 НК РФ)».
2. Исключить п. 3.3. подраздела 3 «Учет товарно-материальных ценностей» раздела II «Налог на прибыль».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.



Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) устанавливаются исходя из Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 27.12.2019).

В течение 2020 года было приобретено 11 (одиннадцать) основных средств стоимостью 3 190 тыс. руб., выбытия основных средств в 2020г. не было.

Стоимость объектов основных средств погашалась посредством начисления амортизации.

В целях максимального приближения данных бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации по объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, производилась линейным способом. Годовую сумму амортизационных отчислений определялась исходя из первоначальной стоимости таких объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств в этом случае определялся самостоятельно в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 27.12.2019).

Законсервированных объектов, объектов, переданных на ответственное хранение и в залог под обеспечение банковских кредитов, Организация на конец отчетного периода не имеет.

У компании отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У компании отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

В 2020 г. объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу списывались на расходы на продажу одновременно в момент отпуска их в эксплуатацию.

Сроки полезного использования основных средств представлены в таблице 1.

Таблица № 1 - Сроки полезного использования основных средств.

| Группа основных средств | Срок амортизации |
|---|-------------------------------------|
| Транспортные средства (Третья группа) | от 3 до 5 лет включительно |
| Офисное оборудование (Компьютерная техника) (Вторая группа) | от 2 до 3 лет включительно |
| Производственный и хозяйственный инвентарь (Четвертая группа) | от 5 до 7 лет включительно |
| Седьмая группа (Мебель) (Седьмая группа) | свыше 15 лет до 20 лет включительно |
| Производственный и хозяйственный инвентарь (Восьмая группа) свыше 20 лет до 25 лет включительно | свыше 20 лет до 25 лет включительно |

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

В 2020 году Общество арендовало офисные помещения в г. Москва, г. Санкт-Петербург, г. Екатеринбург, г. Нижний Новгород, г. Казань. Информация об арендуемых объектах представлена в таблице №2.

Таблица № 2 – Информация об арендуемых основных средствах

| № договора аренды и дата договора | Арендодатель | Город | Предмет договора | Срок окончания договора | Сумма ежемесячного платежа | Стоимость оказанных услуг, тыс. руб. | Сумма платежей в 2020 году, тыс. руб. |
|---|-------------------|-----------------|--|--------------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Договор аренды помещения № 88-04/19А от 01.04.2019 | ООО "ОЗЕРНА Я" | Москва | Офисное помещение (111,8 м2) | 01.02.2020 | с 01.01.2020 по 01.03.2020 - 175 | 2 154 | 2 204 |
| Договор аренды помещения № 88-03/20А от 01.03.2020 | | | Офисное помещение (117,39 м ²) | 31.01.2021 | с 01.06.2020 по 30.06.2020 - 130 | | |
| Договор аренды помещения № 88-03/20А от 01.03.2020 | | | | | с 01.03.2020 по 01.06.2020 и с 01.07 по 31.01.2021 - 186 | | |
| Договор аренды помещения № ТЦ/03/06/18 от 04.06.2018 | ООО "Турбо-Центр" | Санкт-Петербург | Офисное помещение (33 м2) | 30.04.2020 | с 01.01.2020 по 31.03.2021 - 33 | 396 | 396 |
| Договор аренды помещения № ТЦ/05/04/20 от 14.04.2020 | | | Офисное помещение (33 м2) | 30.04.2020 | | | |
| Договор аренды помещения №01/2419-ДА от 14.06.2016 Договор аренды помещения №01/3026-ДАН от 01.03.2020 | ООО "Делтабок с" | Екатеринбург | Офисное помещение (30,9 м2) | 29.02.2020 01.02.2021 | с 01.01.2020 по 01.02.2021 – 28 с 01.01.2020 по 01.02.2021 - 28 | 339 | 311 |
| Договор аренды помещения №СФ-300/001/16 от 20.12.2016 | ООО "Уницентр" | Казань | Офисное помещение (49 м2) | 31.07.2021 | с 01.01.2020 по 31.03.2020 - 42 с 01.04.2020 по 30.04.2020 - 38 с 01.05.2020 по 31.08.2020 - 42 с 01.09.2020 по 31.07.2021 - 47 | 520 | 530 |
| Договор аренды помещения №709Л/18 от 01.04.2018 | ООО "Чайка" | Нижний Новгород | Офисное помещение (35,5 м2) | 01.01.2021 | 27 | 340 | 340 |

4.2 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На начало 2020г. авансы, выплаченные поставщикам в качестве депозитов по аренде, составили 322 тыс. руб.:

✓ ООО "ТУРБО-ЦЕНТР" в размере 33 тыс. руб.



- ✓ ООО "ТУРБО-ПАРКИНГ" в размере 4 тыс. руб.
- ✓ ООО «ОЗЕРНАЯ» в размере 145 тыс. руб.
- ✓ ООО "Делтабокс" в размере 28 тыс. руб.
- ✓ ООО "Чайка" в размере 27 тыс. руб.
- ✓ ООО «УНИЦЕНТР» в размере 85 тыс. руб.

В течение 2020 г. Обществом были произведены выплаты авансов поставщикам в качестве депозитов по договорам аренды и на основании условий данных договоров.

Данные выплаты являются долгосрочными авансами и отнесены в состав долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 375 тыс. руб., включая НДС 20%.

По состоянию на 31.12.2020 долгосрочные авансы выплачены:

- ✓ ООО "ТУРБО-ЦЕНТР" в размере 33 тыс. руб.
- ✓ ООО "ТУРБО-ПАРКИНГ" в размере 8 тыс. руб.
- ✓ ООО «ОЗЕРНАЯ» в размере 186 тыс. руб.
- ✓ ООО "Делтабокс" в размере 28 тыс. руб.
- ✓ ООО "Чайка" в размере 27 тыс. руб.
- ✓ ООО «УНИЦЕНТР» в размере 93 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев в 2020г. составили 3 056 тыс. руб.

4.3 ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- ✓ используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- ✓ предназначенные для продажи;
- ✓ используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

В течение 2020 года приобретались различные материалы канцтовары, товарно-материальные ценности для офиса в Москве, Екатеринбурге, Санкт-Петербурге, Казани, и Нижнем Новгороде, а также товары для перепродажи, прочие запасы и затраты на общую стоимость 446 633 тыс. руб.

Информация о запасах, не оплаченных на отчетную дату, представлена следующим образом:

31.12.2018 – 472 тыс. руб.

31.12.2019 – 24 138 тыс. руб.

31.12.2020 – 27 066 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N



4.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3» и «1С: Управление торговлей 11.0».

После проведения анализа товаров без движения в течение 2020г., был создан резерв под обесценение товаров остался прежним 298 тыс. руб. В 2020г., после проведенного анализа товаров без движения, резервы под обесценение товара, решено не создавать.

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

4.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В течение отчетного периода сформировалась дебиторская задолженность на сумму 57 514 тыс. руб.

В течение 2020 года были сделаны авансовые платежи поставщикам и подрядчикам. На конец отчетного периода сумма авансов выданных составила 2 104 тыс. руб., в том числе авансы, уплаченные транспортной компании в сумме 276 тыс. руб. Депозиты по договорам аренды в сумме 329 тыс. руб. составляют долгосрочную дебиторскую задолженность.

Наряду с перечисленной выше задолженностью также имеется следующая дебиторская задолженность, отнесенная в раздел «Прочие»:

- ✓ по расчетам по таможенным пошлинам на сумму 1 778 тыс. руб.;
- ✓ остаток неиспользованных страховых премий по договорам добровольного медицинского страхования работников и страхования имущества в размере 504 тыс. руб.
- ✓ по расчетам с подотчетными лицами на сумму 290 тыс. руб.;
- ✓ по расчетам по прочим операциям на сумму 2 370 тыс. руб.

Итого на конец отчетного периода общая сумма имеющейся прочей дебиторской задолженности составляет 4 942 тыс. руб.

В связи с наличием просроченной задолженности у Организации на конец 2020, по которой не ожидаются платежи в ближайшее время, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 426 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие 8.3».

4.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на отчетную дату Общество имеет денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах, открытых в ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК» в размере 300 723 тыс. руб.

Таблица 3 - Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020

| | 2020 г. | 2019 г. | 2018 г. |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| Денежные средства в рублях в кассе | | - | - |



| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 168 745 | 128 051 | 60 570 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 131 978 | 100 094 | 66 905 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 300 723 | 228 145 | 127 475 |
| Денежные эквиваленты: | | - | - |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 300 723 | 228 145 | 127 475 |

Позиция «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включает:

1. НДС 886 тыс. руб.
2. комиссия банка 720 тыс. руб.
3. прочие выплаты контрагентам 458 тыс. руб.

4.6 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 года прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 4 - Прочие оборотные активы

| Виды активов | на 31 декабря | | |
|--------------------------|---------------|------------|--------------|
| | 2020г. | 2019г. | 2018 г. |
| Расходы будущих периодов | 58 | 218 | 1 461 |
| НДС с авансов выданных | 225 | 166 | 302 |
| Итого | 283 | 384 | 1 763 |

Расходы будущих периодов – это затраты, которые понесло Общество в 2020 году и которые будут списываться на расходы пропорционально в течение периода действия оказываемых услуг.

4.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. отражен в номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам, и составляет 2 150 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. учредители оплатили свои доли в уставном капитале Общества на 100%.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества был сформирован учредителями Общества в качестве вкладов учредителей в имущество Общества.

Участниками общества 15.10.2009 г. было принято решение внести вклады в имущество Общества денежными средствами в размере 2 346 тыс. руб. в следующей пропорции:



✓ АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ - 2 346 тысяч рублей.

4.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На отчетную дату у Общества имеется кредиторская задолженность в сумме 78 937 руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 763 тыс. руб., по расчетам с бюджетом на сумму 11 480 тыс. руб. в части налога на имущество, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организации и транспортного налога, авансы полученные 39 573 тыс. руб., прочие 56 тыс. руб., задолженность перед дочерними и зависимыми обществами 27 066 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

4.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

5.1 ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В 2020 г. выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 800 105 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).



Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики):

- Оптовая торговля прочими строительными материалами;
- Исследование конъюнктуры рынка.

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

Таблица 5 - Выручка от реализации товаров (работ, услуг) (без НДС, акцизов и аналогичных платежей), тыс. руб.

| Вид деятельности | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Оптовая торговля прочими строительными материалами | 796 724 | 621 451 |
| Исследование конъюнктуры рынка, Рекламная деятельность | 3 381 | 2 758 |
| Итого | 800 105 | 624 209 |

В ОФР данный вид выручки не выделяется, в связи с несущественностью.

Прочие доходы:

- ✓ курсовые разницы отрицательные, в том числе по расчетам в у.е.;
- ✓ расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- ✓ оприходование излишков;
- ✓ проценты от банка полученные на остаток по расчетному счету
- ✓ прочие доходы.

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества, представлен ниже:

Таблица 6 - Прочие доходы:

| Прочие доходы | Доходы | Доходы |
|--|---|---|
| | за период 01 января 2020 г. – 31 декабря 2020 г., тыс. руб. | за период 01 января 2019 г. – 31 декабря 2019 г., тыс. руб. |
| Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 84 216 | 15 983 |
| Оприходование излишков | 1 092 | 1 240 |
| Восстановление резерва по отпускам | 1 003 | 1 821 |
| Прочие внереализационные доходы | 971 | 1 259 |
| Итого прочие доходы | 87 282 | 20 303 |

5.2 РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Для целей учета расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров и оказанием работ, услуг, они были классифицированы на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- ✓ покупная стоимость товаров;
- ✓ таможенные пошлины и таможенные сборы;
- ✓ услуги таможенного брокера

Себестоимость товаров в 2020 году составила 538 695 тыс. руб.

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. К ним относятся все административно-управленческие расходы.

Издержки обращения учитываются на 26 и 44 счете, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- ✓ расходы по доставке товаров покупателям;
- ✓ заработная плата персонала;
- ✓ отчисления на социальные нужды персонала;
- ✓ оформление необходимых регистрационных документов;
- ✓ другие посреднические услуги;
- ✓ услуги по хранению товаров, складские расходы;
- ✓ юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
- ✓ расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- ✓ другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Все остальные расходы (коммерческие, управленческие), признаются косвенными расходами по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица 7 – Расходы на продажу и общехозяйственные расходы

| Расходы на продажу и общехозяйственные расходы | 2020, тыс. руб. | 2019, тыс. руб. |
|--|-----------------|-----------------|
| Зарплата и отчисления с зарплаты | 42 057 | 34 679 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Информационные, консультационные услуги | 17 711 | 17 841 |
| Командировочные расходы | 1 084 | 2 480 |
| Услуги доставки грузов/документов | 5 683 | 5 078 |
| Аренда офиса | 3 238 | 3 074 |
| Услуги склада | 5 948 | 5 495 |
| Амортизация | 3 625 | 3 204 |
| Расходы на сертификацию продукции | 7 258 | 3 334 |
| Расходы на услуги связи | 990 | 1 066 |
| Расходы по страхованию | 944 | 919 |
| Материальные расходы | 83 | 116 |
| Расходы по автомобилю | 1 683 | 1 614 |
| Компьютерные программы и лицензии | 366 | 177 |
| Расходы на офис | 581 | 542 |
| Представительские расходы | 259 | 578 |
| Прочие управленческие расходы | 146 | 151 |
| Маркетинговые расходы | 0 | 0 |
| Рекламные расходы | 328 | 504 |
| Агентские услуги | 10 046 | 7 438 |
| Прочие расходы | 988 | 2146 |
| Итого: | 103 019 | 91 437 |

Прочие расходы:

- ✓ услуги банка;
- ✓ суммы НДС, не подлежащего вычету из бюджета и включению в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг);
- ✓ курсовые разницы положительные, в том числе по расчетам в у.е.;
- ✓ расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- ✓ прочие налоги и сборы;
- ✓ прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами, представлены ниже:

Таблица 8 - Прочие расходы

| Наименование | 2020, тыс. руб. | 2019, тыс. руб. |
|--|-----------------|-----------------|
| Курсовые разницы | 55 181 | 26 315 |
| Услуги банка | 870 | 871 |
| Списание недостачи | 3 751 | 2 291 |
| НДС не принимаемый | 711 | 607 |
| Прочие | 2 782 | 582 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | 2 227 | 1 943 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 6 715 | 2 300 |
| Итого: | 71 150 | 34 909 |



5.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (УВЯЗКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА С НАЛОГОВОЙ БАЗОЙ И РАСШИФРОВКА НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)

Текущий налог на прибыль за 2020 год представлен следующим образом:

Таблица 9 - Налог на прибыль

| Показатели | 2020, тыс. руб. | 2019, тыс. руб. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Прибыль до налогообложения | 176 153 | 104 310 |
| Налог на прибыль | (36 645) | (21 919) |
| Отложенный налог на прибыль | 470 | (3) |
| Текущий налог на прибыль | (37 115) | (21 916) |

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

К операциям со связанными сторонами в отчетном периоде относятся следующие операции:

- ✓ Продажа товаров и услуг
- ✓ выплата заработной платы

Общество контролируется компанией АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ (Германия): принадлежит 99% уставного капитала общества.



Таблица 10 - Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % | Наименование и реквизиты договора | (Уплачено)/получено по договору в 2020 г. | Вид операций | Признано расходов/доходов | Дебиторская/Кредиторская задолженность на 31.12.2020 |
|-----|--|--|--|--|--|---|---|----------------------|---------------------------|--|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) |
| 1 | АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмБХ и Ко.КГ | Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия | имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества | АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмБХ и Ко.КГ 99,99%; | - | Контракт на поставку №1-102014 от 01.10.2014г | 539 404 | Поставка товаров | 543 597 | 27 066 |
| 2 | АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмБХ и Ко.КГ | Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия | имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества | АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмБХ и Ко.КГ 99,99%; | - | Договор об оказании услуг №010116-1 от 01.01.2016 | 4 393 | Маркетинговые услуги | 4 073 | 205 |
| 3 | Рассоха Павел Александрович | Россия, г. Москва, Зеленый пр-кт, д.4, к.1, кв.86 | имеет 0,01% общего количества голосов Общества | Рассоха Павел Александрович 0,01% | - | Трудовой договор б/н от 01.08.2009 | 0 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 |

7. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

7.1 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

7.2 НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества 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. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. 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 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.



7.3 СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА

В течение 2020 и 2019 годов общество не участвовало в судебных разбирательствах.

7.4 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет полученных обеспечений либо гарантий.

7.5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

У Общества нет событий, произошедших после отчетной даты, существенно влияющих на финансовую отчетность.

Прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде не имелось.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2020 году.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности проводится впервые за 2017, в последующем в 2018, 2019 гг.

7.6 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество не имеет процентных активов и обязательств. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.