

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФИТНЕС ДОМ» за 2020 г.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФИТНЕС ДОМ»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ФИТНЕС ДОМ»

Адрес места нахождения Общества: 117335, г. Москва, Нахимовский пр-т, д.56, пом. XIX, ком. 1-6

ИНН: 7736538400 **КПП** 772801001

ОГРН: 1067746506299

Государственная регистрация Общества: 18.04.2006.

Уставный капитал Общества: 3 000 000 руб.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

- 117292, г. Москва, пр-кт. Нахимовский, д.56 (КПП 772832001), поставлено на учет 11.01.08г.;
- 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, 5а, 3, 1 (КПП 771545002), поставлено на учет 02.02.15;
- 117292, г. Москва, ул. Кржижановского д.7 корп. 2, 1 этаж (КПП 772845001), поставлено на учет 09.01.2018г.;
- 125252, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошевский, Ходынский б-р, дом 4, помещение 05К-3046, (КПП 771445001), поставлено на учет 03.09.2019г.
- 123290, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошево-Мневники, Шелепихинская наб, дом 34, корпус 2 (КПП 773445001) поставлено на учет 03.03.2020г.
- 143421, Московская обл., Красногорский р-н, Балтия автодорога, 23 км, 2, 1 (КПП 502445001), поставлено на учет 02.10.2017г.;
- 141051, Московская обл., Мытищинский р-н, д.Еремино, 100П (КПП 502945001), поставлено на учет 11.01.13г.;
- 643,620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул.Шейнкмана, 90 (КПП 667145001), поставлено на учет 11.08.14;
- 630049, Новосибирская обл., Новосибирск, г. Красный пр-кт, 182/1, 301 (КПП 540245001), поставлено на учет 12.01.16.
- 420107, г. Казань., Спартаковская д.6, (КПП 165545001) поставлено на учет 09.01.2017г.
- 350012, Краснодарский край, Краснодар г, Красных Партизан ул (КПП 230845001), дом 521, литер А, этаж 2., поставлено на учет 01.01.2020г.

Реестродержатель Общества: ООО «ФИТНЕС ДОМ»

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 132 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году: 46.49.43 Оптовая торговля спортивными товарами, включая велосипеды торговля

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Наumenко Дмитрий Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Березенко Евгения Игоревна

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Науменко Дмитрий Николаевич	организация контролируется данным физическим лицом (имеет в силу своего участия 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
Петлеванов Владимир Алексеевич	организация контролируется данным физическим лицом (имеет в силу своего участия 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
ООО «МФитнес Юг»	Организация контролируется физическим лицом Науменко Д.Н. (имеет в силу своего участия 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
Науменко Дмитрий Николаевич	на организацию оказывает значительное влияние лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Науменко Дмитрий Николаевич и Петлеванов Владимир Алексеевич	Бенефициарные владельцы (физические лица), которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

2.2. Операции со связанными сторонами осуществлялись в форме погашения займов, погашения процентов по займам, выплатой дивидендов и начислением заработной платы.

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход (Реализация. Закупка)	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
Науменко Дмитрий Николаевич	Займы выданные	2 000	-	1000	1 000	Безналичный
Науменко Дмитрий Николаевич	Проценты по выданным займам	-	190	190	-	Безналичный
Петлеванов Владимир Алексеевич	Займы выданные	2 000	-	1000	1 000	Безналичный
Петлеванов Владимир Алексеевич	Проценты по выданным займам	-	190	190	-	Безналичный

ООО "МФитнес Юг"	Дог. суб-аренды от 29.11.19		17		17	Безналичный
ООО "МФитнес Юг"	дог. суб-аренды от 29.11.19	156	624	780	-	Безналичный
ООО "МФитнес Юг"	Договор поставки товаров (поставщик)	-	12 567	12 445	122	Безналичный
ООО "МФитнес Юг"	Договор поставки товаров (покупатель)	62	3 282	3 200	144	Безналичный

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами не было.

2.4. Операции со связанными сторонами осуществлялись в форме выплаты вознаграждения управленческому персоналу.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2020 году составили 32 522 тыс. руб., в 2019 году - 30 567 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При осуществлении своей деятельности Общество применяет первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и разработанные самостоятельно.

Организация подлежит обязательному аудиту и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,

- приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в форме: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснения в текстовой и табличной формах.

Инвентаризация в Обществе проводится в сроки, предусмотренные законодательством РФ о бухгалтерском учете.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета). Учет таких МПЗ после передачи их в эксплуатацию ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены Обществом в соответствии с учетом требований п.20 ПБУ 6/01 и утверждены Приказом генерального директора. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.3. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

Товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Затраты на приобретение товаров, переход права собственности на которые произошёл до принятия товаров на склад на территории РФ учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". На счете 41 ДР учитываются услуги таможенного брокера и таможенные пошлины, которые формируют фактическую себестоимость товара путем распределения затрат на поступление товаров, к которому они относятся пропорционально себестоимости номенклатуры. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" и счет 42 « Торговая наценка» не используется

Расходы по заготовке и доставке товаров относятся на издержки обращения. При осуществлении торговой деятельности расходы на продажу, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» за исключением транспортно-заготовительных расходов по приобретенному товару, которые по окончании каждого месяца распределяются между фактической себестоимостью реализованных за месяц товаров (счет 41) и их остатками на конец месяца.

Стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров при списании их на издержки обращения и ином выбытии определяется по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы, полученные без перехода права собственности от поставщика к покупателю на основании договора, принимаются к учету на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по стоимости их приобретения.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитываются в составе средств в обороте.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы

- от продажи спортивных товаров
- от оказания работ, услуг сервисного центра
- от сдачи в аренду спортивного оборудования
- от услуг связанных с проведением мероприятий , форумов

Все остальные доходы считаются прочими.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления:

по мере готовности работы При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 6 месяцев

3.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Прямые расходы от обычных видов деятельности:

- стоимость товара;
- транспортно-заготовительных расходов по приобретенному товару.

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) учитываются на счете «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе статей затрат при оказании сервисных услуг и услуг пуско-наладки оборудования, при оказании услуг по аренде оборудования и консультационным услуг в форме семинаров прямые расходы учитываются на счете «Основное производство» в разрезе статей затрат.

3.7. Прочие доходы и расходы

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих расходов и доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по соответствующим статьям прочих доходов и прочих расходов:

- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров).
- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах.

К числу прочих расходов также относятся:

- услуги банка;
- проценты к уплате;
- резерв по сомнительным долгам
- расходы, не учитываемые для целей налогообложения;
- списанная дебиторская задолженность;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие расходы.

3.8. Учет и распределение расходов на продажу

Затраты на продажу продукции (работ, услуг) учитываются на счете «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе статей затрат.

В Обществе устанавливается единый перечень экономически однородных видов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы.

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу» подлежат списанию в конце месяца в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, порядок списания которых законодательство не определен, в бухгалтерском учете отражаются как расходы текущего периода и списываются на затраты единовременно в момент признания их к учету.

Сроки списания расходов будущих периодов регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя) если иное не следует из законодательных, договорных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

В состав расходов будущих периодов включены следующие расходы:

- расходы на программные продукты;
- лицензии;
- сертификаты и декларации соответствия;
- расходы на страхование;
- другие.

Данные расходы отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов, оборотных активов, дебиторской задолженности.

Затраты на модернизацию сайтов учитываются в качестве расходов будущих периодов и признаются в составе расходов в течение планируемого срока использования сайтов, утверждаемого приказом генерального директора.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.9. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- предоставленные займы другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- и другие объекты.

Долгосрочные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Первоначальная оценка

Финансовые вложения оцениваются в порядке, установленном Положением (стандартом) по бухгалтерскому учету финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Оценка финансовых вложений при их выбытии

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

3.10. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

3.11 Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом формируются следующие виды оценочных резервов и отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- Резерв под гарантийный ремонт и обслуживание оборудования;
- Оценочное обязательство на оплату отпусков;

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантийными письмами и согласованными графиками погашения задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не создается:

- если должник - организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение;
- если имеются данные о высокой вероятности погашения дебиторской задолженности в ближайшее время;
- если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Величина резерва под гарантийный ремонт определяется на основании выручки от реализованных товаров за предыдущий отчетный период (год) и величины затрат на гарантийный ремонт данного товара в текущем отчетном периоде.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

Учет ведется балансовым методом на основании данных бухгалтерского учета с отражением постоянных и временных разниц

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается отдельно сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

4. Изменения учетной политики

Актуализированная учетная политика общества Утверждена Приказом от 31.12.2018г.

В учетную политику на 2020 год внесены изменения в связи с требованиями ПБУ 18/02, утвержденными приказом Минфина РФ от 20.11.18 № 236н. Вследствие этого, Общество применяет пооперационный расчет постоянных и временных разниц, при котором разницы рассчитываются по каждой отдельной операции, и перешло на учет расчета налога на прибыль балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц.

В учетную политику общества изменения на 2021г. не вносились.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1- 1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

В 2020г. приняты к учету новые нематериальные активы:

- Интернет-сайт www.precor.ru;
- Интернет-сайт www.waterrower.ru (новая платформа CMS)
- Товарный знак "COACH CLUB"
- Товарный знак "More pilates"

Состав нематериальных активов:

- Интернет-сайт – 11 единиц;
- Патент на полезную модель - 5 единиц;
- Презентационный видео-ролик - 2 единиц;
- Товарный знак - 5 единицы.

На 31.12.20г. существуют затраты по приобретению нематериальных активов, которые планируется ввести в эксплуатацию в будущем периоде

Планируется ввод в эксплуатацию Нематериальных активов:

- Интернет-сайт- 1 единица

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1 и 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2020 год не было.

Организация арендует нежилые помещения для ведения хозяйственной деятельности.

В договорах аренды отсутствуют данные о стоимости передаваемого в аренду имущества.

Адреса арендованных нежилых помещений:

- Помещение офиса г. Москва, ул. Вавилова 69/75, оф.334 пл.6,25 кв.м

- Помещение магазина 117335, Москва, Нахимовский проспект, д. 56, этаж 1, пом. XIX, ком. 1-6, общ. пл. 376,7 кв.м
- Помещение офиса г. Москва, ул. Крижановского, д. 7, корп. 2, этаж 1, помещение I, пл.406,5 кв.м.
- Помещение нежилое (склад, офис) Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, стр.3,этаж 1. Помещение I, комнаты 2 и 3, пл.210,7 кв.м
- Москва, ул. Новодмитровская, д. 5А, стр. 3 - площадь 150,71 кв.м
- Помещение магазина г. Москва, Ходынский б-р, дом 4, в ТЦ «АВИАПАРК» пл.36 кв.м.
- Помещение под магазин в Центре Модных Интерьеров «THE DOM» г. Москва, Шелепихинская наб, дом 34, корпус 2, пл 36 кв.м,
- Помещение склада Московская область, Мытищинский р-н, д. Еремино д 100П (часть склада № 1), пл. 2520,00 кв.м + рампа 208 кв.м
- Помещение склада Московская область Мытищинский р-н, с.п. Федоскинское, а/д Еремино-Новосельцево, 1-й км., вл. 1, стр. 8 (часть склада № 6), пл. 1314.0 кв.м
- Помещение офиса Московская область, Мытищинский р-н, д. Еремино д 100К, пл.80,00 кв.м
- Помещение магазина Московская область, гор. округ Красногорск автодорога «Балтия» владение 2, корп.1 23 км в ТЦ «Рига Молл» - площадь 89,29 кв.м
- Помещение магазина г. Новосибирск, Красный пр-кт, 182/1,301, пл. 39,2 кв.м
- Помещение магазина г. Екатеринбург, ул.Шейнкмана,90, пл.153,3 кв. м.
- Помещение магазина г. Казань, ул. Спартаковская, д.6 пл.159,90 кв.м
- Помещение магазин Краснодар г, Красных Партизан ул. дом 521, литер А, этаж 2 пл. 240,53 кв.м .
- склад Краснодар г, Круговая ул. дом 46/1 - площадь 105 кв.м

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

В составе доходных вложений учтены активы: товары (спортивное оборудование) переквалифицированные в Основные средство со сроком амортизации равным сроку действия Договора аренды, на основании Приказа по организации.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 нет.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2020г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Краткосрочный займ в размере 1 100 тыс. руб., выданный в 2019г., погашен в 2020г. На 31.12.2020г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

5.6. Прочие внеоборотные активы

По статье «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы» отражены затраты на модернизацию, неисключительные права на программные продукты – со сроком использования более года.

Внеоборотный актив	Остаточная стоимость на 31.12.2020.
--------------------	-------------------------------------

1С:CRM корп. Клиентская лицензия на 20 р.м. (апгрейд с лицензии на 10 р.м.)	85 884,22
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 100 р.м. (апгрейд с лицензии на 50 р.м.)	150 714,97
Выгрузка УПД-2 из КА 2.4 для OZON	5 921,32
Декларация соответствия (аппаратура RU C-US.BE02.B.01363/19)	77 312,55
Декларация соответствия (аппаратура аудиовидеовоспроизводящая: консоли RU Д-US.HB11.B.14704/20)	23 359,98
Декларация соответствия (аппаратура аудиовидеовоспроизводящая: панели упр. RU Д-TW.HB11.B.14717/20)	23 359,98
Декларация соответствия (беговые дорожки NOHrD EAЭС RU Д-DE.HB46.B.01863/20)	29 038,89
Декларация соответствия (генераторы RU Д-TW.ГА05.B.15055/20)	15 805,94
Декларация соответствия (датчики Polar EAЭС RU Д-FI.HB54.B.05913/20)	11 570,83
Декларация соответствия (датчики Polar EAЭС RU Д-FI.HB54.B.05915/20)	11 570,83
Декларация соответствия (датчики Polar EAЭС RU Д-FI.PX01.B.09429/20)	9 826,58
Декларация соответствия (датчики Polar EAЭС RU Д-FI.PX01.B.09438/20)	9 826,58
Декларация соответствия (двигатели EAЭС RU Д-CN.HB29.B.06491/20)	11 513,33
Декларация соответствия (двигатели EAЭС RU Д-US.HB29.B.04017/20)	10 590,57
Декларация соответствия (дорожки беговые RU Д-DE.AH03.B.01286/19)	10 428,83
Декларация соответствия (дорожки беговые RU Д-DE.HB35.B.02070/20)	22 374,44
Декларация соответствия (консоли Precor EAЭС RU Д-US.HA74.B.06325/20)	29 006,94
Декларация соответствия (консоли RU Д-US.AЖ17.B.06648/19)	8 355,38
Декларация соответствия (коробки Airex EAЭС RU Д-CN.HB29.B.03498/20)	10 388,13
Декларация соответствия (лестницы Versa Climber EAЭС RU Д-US.HB35.B.00635/20)	20 411,34
Декларация соответствия (лестницы, степперы Jacobs Ladder EAЭС RU Д-US.HA74.B.06372/20)	29 006,94
Декларация соответствия (лестницы, степперы Jacobs Ladder EAЭС RU Д-US.HB35.B.00651/20)	20 491,17
Декларация соответствия (мебель RU Д-NZ.AM04.B.00955/19)	12 666,51
Декларация соответствия (мебель EAЭС RU Д-NZ.HB29.B.06683/20)	22 278,20

Декларация соответствия (мебель ЕАЭС RU Д-US.НA75.B.00595/20)	20 835,61
Декларация соответствия (мебель ЕАЭС RU Д-US.НB29.B.06684/20)	22 278,20
Декларация соответствия (мебель ЕАЭС RU Д-US.НB29.B.06748/20)	22 302,85
Декларация соответствия (модули управления ЕАЭС RU С-KR.BE02.B.01631/19)	69 156,67
Декларация соответствия (подставки, стойки Legend ЕАЭС RU Д-US.ПX01.B.09094/20)	21 468,80
Декларация соответствия (подставки, стойки, стеллажи Dynamaх ЕАЭС RU Д-US.ПX01.B.09522/20)	21 522,08
Декларация соответствия (подставки, стойки, стеллажи Perform Better ЕАЭС RU Д-US.ПX01.B.09569/20)	21 522,08
Декларация соответствия (резисторы ЕАЭС RU Д-TW.НB29.B.07038/20)	11 602,78
Декларация соответствия (ремешки Polar ЕАЭС RU Д-FI.НB54.B.05877/20)	19 835,71
Декларация соответствия (системные блоки Spivi ЕАЭС RU Д-CN.KA01.B.29006/20)	24 398,79
Декларация соответствия (сумки ЕАЭС RU Д-US.НB29.B.01758/20)	9 855,41
Декларация соответствия (тренажеры Circle Fitness ЕАЭС RU Д-TW.НA74.B.05276/20)	28 815,26
Декларация соответствия (тренажеры Circle Fitness ЕАЭС RU Д-TW.НB35.B.00491/20)	23 567,53
Декларация соответствия (тренажеры Precor ЕАЭС RU Д-CN.НA74.B.05197/20)	28 815,26
Декларация соответствия (тренажеры Precor ЕАЭС RU Д-CN.НB11.B.15230/20)	23 546,43
Декларация соответствия (тренажеры Precor ЕАЭС RU Д-CN.НB35.B.00808/20)	24 253,36
Декларация соответствия (тренажеры Precor ЕАЭС RU Д-US.ПX01.B.07519/20)	6 073,06
Декларация соответствия (тренажеры RU Д-US.AЖ17.B.06698/19)	8 355,38
Декларация соответствия (тренажеры Stages ЕАЭС RU Д-НK.НA83.B.00165/20)	25 597,42
Декларация соответствия (фляги ЕАЭС RU Д-US.AГ82.B.08884/20)	18 666,66
Декларация соответствия (часы Polar ЕАЭС RU Д-FI.AД65.B.07415/20)	8 420,02
Декларация соответствия (часы Polar ЕАЭС RU Д-FI.MH06.B.01566/20)	10 590,57
Декларация соответствия (часы Polar ЕАЭС RU Д-FI.НB11.B.07032/20)	21 069,26
Декларация соответствия (часы Polar ЕАЭС RU Д-FI.НB54.B.05953/20)	11 570,83

Декларация соответствия (часы электронные ЕАЭС RU Д-US.BE02.B.13416/20)	29 006,94
Декларация соответствия (часы электронные ЕАЭС RU Д-US.HB11.B.10762/20)	21 788,44
Декларация соответствия (часы электронные ЕАЭС RU Д-US.HB29.B.06924/20)	11 577,22
Декларация соответствия (шарфы ЕАЭС RU Д-US.AB87.B.02150/20)	18 538,81
Модернизированный интернет-сайт www.mfitness.ru	569 204,71
Права на программы Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (34 экз)	384 938,32
Права на программы Office Home and Business 2019 All Lng PKL Onln CEE Only DwnLd C2R NR (63 экз)	704 782,72
Права на программы Office Pro 2019 All Lng PKL Online CEE Only DwnLd C2R NR (10 экз)	196 635,55
Права на программы SQL CAL 2019 Single OLV NL Each Additional Product Device CAL (95 экз)	845 431,86
Права на программы SQL Server Standard 2019 Single OLV NL Each Additional Product (1 экз)	38 248,76
Права на программы Windows Remote Desktop Services CAL 2019 Single OLV NL Each Additional Pr (10 экз)	56 221,29
Права на программы Windows Server CAL 2019 Single OLV NL Each Additional Product Device (107 экз)	150 549,76
Права на программы WinSvrSTDCore 2019 Single OLV 16License NL Each Additional Product CoreLic (4 экз)	165 598,15
Программа "Номенклатура и Корзина. Премиум-версия" (обработка 1с)	3 266,02
Программа 3D Studio Max Commercial Single-User 3-Year Subscription renewal	70 201,01
Разработка (модернизация) веб-сайта shoppolar.ru	88 199,03
Сертификат соответствия (велотренажеры Body Bike РОСС ДК.АМ04.Н00656/20)	9 330,90
Сертификат соответствия (модули управления ЕАЭС RU С-TW.HB35.B.00053/19)	83 242,12
Сертификат соответствия (тренажеры Stages ЕАЭС RU С-НК.BE02.B.02102/20)	76 769,42

5.7. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в Обществе имеются материально-производственные запасы (товар), находящиеся в пути в размере 11 530 тыс. руб. и отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

На конец отчетного года резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как на балансе Общества нет материально-производственных запасов, которые морально

устарели, или полностью, частично потеряли свое первоначальное качество, либо по которым текущая рыночная стоимость снизилась.

5.8. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражена с учетом НДС поскольку организация не применяет право вычета НДС при оплате авансов и отсутствуют полученные авансовые счета-фактуры.

На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Переходящий остаток на 2020 год неиспользованного резерва созданного в 2019 году составил 13 913 тыс. руб.

В бухгалтерском учете 2020 года:

- восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 5 475 тыс. руб.;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам в размере 40 959 тыс. руб.
- списание невостребованных долгов, в связи с истечением срока исковой давности, ранее признанных организацией сомнительными – 3 319 тыс. руб.

Переходящий остаток на 2021 год неиспользованного резерва созданного в 2020 году составил 46 078 тыс. руб.

Списание невостребованных долгов отражено на основании приказа руководителя и инвентаризации дебиторской задолженности.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами отсутствуют.

5.9. Прочие оборотные активы

Расшифровка по статье 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса за 2020 год представлена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
НДС по счету 19.11 «НДС, уплаченный налоговым агентом», НДС начисленный к уплате в бюджет по поступившим денежным средствам на счет комиссионера	-	-
НДС, начисленный по дебету счета 76.ОТ, на отгруженный товар с особым переходом права собственности	-	-
Расходы будущих периодов (счет 97), в том числе - расходы на программные продукты; - командировочные расходы; - сертификаты и декларации соответствия; - расходы на страхование.	1311	954
Денежные документы (счет 50.03)	-	169
Итого: прочие оборотные активы	1 311	1123

5.10. Заемные средства

Информация о наличии, движении заемных средств отражена в Пояснениях 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31.12.2020г. долгосрочные займы отсутствуют.

По статье «Краткосрочные заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» отражены полученные займы от юридического лица и от физических лиц, учредителей, со сроком возврата в течение 2021 года.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

5.11. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных, за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло

5.12. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 54 171 тыс. руб. (за 2019г. 45 841 тыс. руб. за 2018 год 45 853 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 77 188 тыс. руб. (налогооблагаемая база за 2020г. 87 517 тыс. руб. уменьшена на налоговый убыток 2019г. 10 329 тыс. руб.) Налог на прибыль начисленный за 2020г. 15 438 тыс. руб.

За 2019 год получен убыток, в основном связанный со снижением покупательской способности и повышением ставки НДС с 18% на 20%.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2018 год составила 122 099 тыс. руб., налог на прибыль начисленный за 2018 год 24 420 тыс. руб.

5.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2020 г.:

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	4 806	961	10 343	2 069
- по доходным вложениям в материальные ценности	4 336	867	4	1
- по нематериальным активам	-	-	10	2
- по основным средствам	-	-		
- по оценочным обязательствам и резервам	470	94		
- по убытку 2019г.	-	-	10 329	2 066
Налогооблагаемые временные разницы:	4 477	895	8 808	1 761
- по доходным вложениям в материальные ценности	3 026	605	7 390	1 478
- по материалам	245	49	543	108
- по основным средствам	1 206	241	875	175

Признание ОНА в отчетном периоде связано с различными сроками начисления амортизации по основным средствам сдаваемым в аренду и созданием резерва на гарантийный ремонт а бухгалтерском учете.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с различными сроками амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и признанием убытка 2019г.

Признание ОНО в отчетном периоде связано (например):

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с признанием актива сдаваемого в аренду в бухгалтерском учете в качестве материалов, а в налоговом учете – амортизируемым имуществом.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год 242 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 13 266 тыс. руб..

Постоянный налоговый расход (доход) 2413 тыс. руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации покупных товаров, тыс.руб.	1 369 003	1 183 857
Выручка от реализации услуг, тыс.руб.	59 721	85 742
Итого	1 428 724	1 269 599

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Стоимость реализованных покупных товаров, тыс. руб.	902 564	845 625
Себестоимость услуг	47 511	56 295
Управленческие расходы	18 552	20 232
Коммерческие расходы, тыс. руб., в том числе:	336 390	341 660
- Транспортные расходы, относящиеся к реализованным покупным товарам, тыс. руб.	13 579	13 833
- арендная плата, тыс. руб.	53 571	56 436
Итого	1 305 017	1 263 812

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами

5.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340, 2350.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период по строке 23404 предоставлена в таблице:

Доходы по расходам по целевому финансированию	61
Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	326
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	74
Прибыль (убыток) прошлых лет	520

Прочие доходы	1
Списание кредиторской задолженности	570
Штрафы по договорам	672
Итого:	2224

По строке 23505 предоставлена в таблице:

Безвозмездно оказанные услуги, подарки сотрудникам	934
Безвозмездно переданное имущество	25
Благотворительное пожертвование	840
Госпошлина	10
Материальная помощь	440
НДС по восстановлению	3
НДС, начисленный на подарки, безв. передачу	274
Предоставление премии покупателю за объем закупок	165
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 003
Прочие расходы (доходы) не учитываемые в целях налогообложения	9 582
Прочие расходы связанные с пандемией	100
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	31
Штрафы, пени неустойки	42
Итого:	13 449

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: по строке 2340 за 2020 год 28 767 тыс. руб., за 2019 год 19 544 тыс. руб.; по строке 2350 за 2020 год 46 204 тыс. руб., за 2019 год 10 957 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях по строке 2340 за 2020 год 21 088 тыс. руб., за 2019 год 6 072 тыс. руб.; по строке 2350 за 2020 год 13 419 тыс. руб., за 2019 год 17 208 тыс. руб.

Отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря	
	2020 года	2019 года
Доллар США	73,8757	61.9057
Евро	90,6824	69.3406

5.16. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2020 г. Общество не имеет имущество в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

5.17. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт товара марки Polar;
- резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт товара других марок.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому сотруднику. При формировании резерва учтены следующие показатели: среднедневная заработная плата (фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ), общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Резерв рассчитывается в конце каждого месяца.

Накопленная, но не использованная на конец периода, сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на расчетные даты уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт реализованного товара рассчитывается отдельно по двум категориям товара: товар марки Polar и товар других марок.

Величина резерва определяется на основании выручки от реализованного товара за предыдущий налоговый период и величины затрат на гарантийный ремонт данного товара в текущем налоговом периоде.

Сумма выручки по торговой марке Polar определяется на основании оборотно-сальдовой ведомости по счету 90.01 по номенклатурной группе «07. Мониторы сердечного ритма POLAR.

Выручка по прочим торговым маркам определяется как разность общей суммы выручки и выручки по торговой марке Polar.

Накопленная, но не использованная на конец периода, сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва на гарантийный ремонт.

Резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт по состоянию 31 декабря уточняется исходя из фактических затрат на гарантийный ремонт текущего года и выручки за реализованный товар прошлого года. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва.

5.18. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.19. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе

5.20. Реорганизация Общества

В 2020г. было принято решение о реорганизации общества путем присоединения к нему организации ООО "МФитнес Юг" ИНН 2308185693. В дальнейшем Решение о реорганизации было отменено. На 31.12.2020г. Общество не находится в состоянии реорганизации.

5.21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.22.. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Общества не создает резервного и других фондов, необходимых для его деятельности. Добавочный капитал Общества отсутствует.

5.23. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

При формировании показателей бухгалтерского, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой, итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

5.24.. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС
- возврат платежей от поставщиков и подрядчиков отчетного периода отражается свернуто с перечисленными платежами поставщикам и подрядчикам.

- возврат платежей покупателям и заказчикам отчетного периода отражается свернуто с поступлением платежей от покупателей и заказчиков.
- выплата денежных средств подотчетным лицам отражается свернуто с возвратом неиспользованных подотчетных сумм.
- перечисление заемных средств юридическим лицам отражается свернуто с возвратом заемных средств.
- страховые взносы учитываются по статье движения денежных средств – расходы на оплату труда
- по статье движение денежных средств в расходах на оплату труда учтены удержания из заработной платы и перечисления третьим лицам (алименты, беспроцентные займы), НДФЛ

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

5.25.. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.26.. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5.27.. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, у Общества есть Иск к покупателю: Дело № А40-39889/2021 зарегистрировано 26.02.2021 г.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов отсутствует, в связи с отсутствием Исков к Обществу со стороны покупателей и поставщиков.

5.28. Распределение прибыли

20 февраля 2020г. было принято решение о выплате дивидендов в размере 5 000 тыс. руб. исходя из нераспределенной прибыли прошлых лет.

Промежуточные дивиденды не начислялись.

6. Основные факторы рисков в отношении Общества

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Кроме этого, в 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. 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, трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для его снижения.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, как следствие, отсутствие экологических рисков, за исключением экологических рисков мирового масштаба.

Инфляционный риск

Инфляция в 2020 году составила 4,9% и стала максимальной с 2016 года (когда она равнялась 5,4%). Рост цен на непродовольственные товары за 2020 год составил 4,8% (3,0% в 2019 году).

Несмотря на намерения Правительства России снизить уровень инфляции Общество испытывает инфляционный рост стоимости закупаемых товаров, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свой товар для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

В отношении значительных колебаний валютного курса можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Доля экспортных операций в деятельности Общества незначительна. Многие обязательства перед поставщиками выражены в иностранной валюте. При заключении Договоров с покупателями организация учитывает влияние изменений курса валют при определении цены на товар. Таким образом, руководство считает, что Общество частично подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

В связи с большим количеством покупателей и политикой организации в основном, по непредоставлению клиентам отсрочек платежа, считаем кредитный риск невысоким.

Процентный риск

Процентные расходы составляют незначительную часть финансовых расходов Общества.

Снижение общего уровня процентных ставок на российском рынке не приведет уменьшению/увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам.

Организация размещает денежные средства в банках, имеющих высокий рейтинг. Отзыв лицензии у любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

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 и планируемым графиком осуществления платежей. На отчетную дату просроченной задолженности общество не имеет.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Руководитель

Науменко Д.Н.

06.03.2020