

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САГА РОБОТИКС» за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

I. Общая информация.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное название организации: Акционерное общество «САГА РОБОТИКС» (сокращенное - АО «САГА РОБОТИКС», далее - Общество).

Юридический адрес: 111622, Москва г, Косинская Б. ул, дом № 27, строение 16, помещение 612

Зарегистрирована 05.06.2007, ОГРН 5077746878897, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая, полностью распределенных среди учредителей. Все акции выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены. Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 5 600 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 3 400 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 1 000 шт

Исполнительный орган – Генеральный директор: Жолобов Андрей Сергеевич с 28.05.2018 г.

Основные виды деятельности:

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,

25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,

26.2 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила – 21 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитором общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между обществом и аудитором договора.

Аудитор АО «САГА РОБОТИКС» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер (1107746708068).

1.2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА РОБОТИКС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП01/19 от 29.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотрительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и предъявления покупателю расчетных документов, исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате товаров (работ, услуг), полученных в денежной или натуральной формах. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли применяется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Бухгалтерская отчетность - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2017 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2020 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением компьютерной программы – «1С».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

По основным средствам начисление амортизации в целях бухгалтерского учета и налогового учета производилось по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Суммы начисленного износа списываются ежемесячно на затраты.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией.. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Доходы Общества подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Основным видом доходов является – выручка от реализации собственного оборудования. Предпосылок для выделения сегментов для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Расходы подразделяются:

- прямые производственные расходы
- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы

- прочие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику такой ценной бумаги, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу»

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н от 19.11.2002 г. балансовым методом. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет суммы ПНО, ПНА производится ежегодно на отчетную дату - конец года.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на

случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

II. Дополнительная финансовая информация.

2.1. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2021 года составила 2 147 тыс. руб, остаточная стоимость – 2 147 тыс. руб. Актив принят на учет в декабре 2020 г. и представляет собой программное обеспечение, разработанное и используемое в готовой продукции (сварочная ячейка). В дальнейшем ПО будет реализовываться в составе готовой продукции.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

2.2. Основные средства. (Приложение2) .

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021 года составила 24 765 тыс. руб., остаточная стоимость – 16 451 тыс. руб. Помимо машин и оборудования в состав основных средств входит оргтехника первоначальная стоимость которой составляет 342 тыс. руб.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	17 836	(2 430)	6929	-	-	(5884)	-	-	24 765	(8 314)
	5210	за 2019 г.	274	(15)	17 562	-	-	(2 414)	-	-	17 836	(2 430)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	17 494	(2 380)	6929	-	-	(5 696)	-	-	24 423	(8 076)
	5211	за 2019 г.	274	(15)	17 220	-	-	(2 365)	-	-	17 494	(2 380)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованных и переданных в аренду основных средств нет.

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

Финансовых вложений нет.

2.5. Материально-производственные запасы. (Приложение 4)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	12 631	-	164 627	(155 052)	-	-	X	22 206	-
	5420	за 2019г.	1 036	-	264 754	(253 160)	-	-	X	12 631	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	12 631	-	33 467	(23 922)	-	-	26 500	22 176	-
	5421	за 2019г.	1 036	-	72 206	(60 611)	-	-	50 489	12 631	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	57 637	(57 607)	-	-	5 169	30	-
	5422	за 2019г.	-	-	86 211	(86 211)	-	-	41 248	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	75	(75)	-	-	67	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	397	(397)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	73 448	(73 448)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	105 941	(105 941)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года составила 4 547 тыс. руб. За 2020 год суммарная дебиторская задолженность уменьшилась на 10959 тыс. руб.

На 01.01.2020г. по налогам и взносам была кредиторская задолженность 37 тыс.руб. На 01.01.2021г. по части налогов и взносов образовалась переплата, в т.ч. по

налогу на прибыль (сч. 68.04.01) – 37 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию (сч. 69.01) – 12 тыс.руб.

В связи с вышеизложенным была перенесена задолженность из кредиторской в дебиторскую на сумму 49 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	15 506	-	4 280	-	(15 288)	-	-	49	4 547	-
	5530	за 2019г.	8 861	-	15 786	191	(9 332)	-	-	-	15 506	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 264	-	3 713	-	(8 264)	-	-	-	3 713	-
	5531	за 2019г.	6 487	-	8 250	-	(6 473)	-	-	-	8 264	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 931	-	548	-	(6 725)	-	-	-	754	-
	5532	за 2019г.	2 337	-	7 262	191	(2 859)	-	-	-	6 931	-
Прочая	5513	за 2020г.	37	-	22	-	(28)	-	-	49	80	-
	5533	за 2019г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Итого	5500	за 2020г.	15 506	-	4 280	-	(15 288)	-	-	X	4 547	-
	5520	за 2019г.	8 861	-	15 786	191	(9 332)	-	-	X	15 506	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из займов полученных и за отчетный период увеличилась с 5950 тыс. руб. до 7355 тыс. руб. за счет начисленных процентов в сумме 355 тыс. руб. и перевода 1050 тыс. руб. из краткосрочной задолженности в долгосрочную.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 36408 тыс.руб. до 38353 тыс.руб.

Суммарная кредиторская задолженность увеличилась за 2020 год с 36408 тыс. руб. до 45 708 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2021 год.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	5 950	355	-	-	1 050	-	-	7 355
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	5 950	355	-	-	1 050	-	-	7 355
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	36 408	8 728	85	(5 867)	-	(1 050)	-	49	38 353
	5580	за 2019г.	12 476	42 793	214	(19 075)	-	-	-	-	36 408
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	29 106	6 045	-	(2 182)	-	-	-	-	32 970
	5581	за 2019г.	3 416	27 024	-	(1 333)	-	-	-	-	29 106
авансы полученные	5562	за 2020г.	713	1 735	-	(768)	-	-	-	-	1 680
	5582	за 2019г.	6 538	713	-	(6 538)	-	-	-	-	713
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 254	947	85	(2 632)	-	-	-	49	3 703
	5583	за 2019г.	2 522	2 772	7	(47)	-	-	-	-	5 254
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 051	-	-	(1)	-	(1 050)	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	12 000	207	(11 156)	-	-	-	-	1 051
прочая	5566	за 2020г.	284	-	-	(284)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	285	-	(1)	-	-	-	-	284
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	36 408	14 678	440	(5 867)	-	X	X	X	45 708
	5570	за 2019г.	12 476	42 793	214	(19 075)	-	X	X	X	36 408

2.8. Данные по расходам по обычным видам деятельности. (Приложение 6).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	6 789	33 236
Расходы на оплату труда	5620	23 373	13 905
Отчисления на социальные нужды	5630	5 171	4 307
Амортизация	5640	5 884	374
Прочие затраты	5650	16 811	34 788
Итого по элементам	5660	58 028	86 610
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57 998	86 610

Заработная плата в сумме (5 479 тыс.руб.) и страховые взносы (1 280 тыс.руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов

Статья расхода	Суммы, тыс.руб.
Аренда помещений	44
Заработная плата	5 479
Информационно-консультационные услуги	130
Командировочные расходы	694
Прочие расходы	316
Страховые взносы	1 280
Транспортные расходы	189
ИТОГО	8 132

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Оценочное обязательство за 2020 год увеличилось на 608 тыс.руб. и составило на 01.01.2021 - 1 161 тыс.руб. Изменения по суммам оценочных обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	553	3 170	(2 562)	-	1 161
в том числе: резервы по предстоящей оплате отпусков	5701	553	3 170	(2 562)	-	1 161

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2021 года составляет 10 тыс. руб.

Уставной капитал полностью оплачен. По итогам отчетного года убыток Общества составил 12 645 тыс.руб. Количество акций общества за этот год составило 10 000 штук. Базовой прибыли на одну акцию в данном случае не будет.

-Нераспределенная прибыль на 01.01.2021 года составляет 2 777 тыс. руб.,

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2021 года составили 1 193 тыс. руб., из них:

Остаток на расчетных счетах – 1 191 тыс. руб.

Остаток на кассе – 2 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет. Общество на картотеке в банке не состоит.

Расшифровка стр.4119 Отчета по движению денежных средств

Показатель расчета	2020 год	2019 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	10 683	21 044
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-5 654	-13 994
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	-2 309	-3 864
ИТОГО стр.4119 ДДС	2 720	3 186

2.12. Обеспечение обязательств (Приложение 8)

Общество не имеет обеспечений по обязательствам выданным и полученным.

2.13. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Бухгалтерский баланс.

Отложенные налоговые активы на 01.01.2021г. составляют 3 138 тыс.рублей

Расшифровка	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2020		на 31.12.2019	
		База для расчета, тыс. руб.	ОНА, тыс. руб.	База для расчета, тыс. руб.	ОНА, тыс.руб.
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	10	2		
Оценочные обязательства и резервы	Резерв для выплаты отпуска	1 162	232	553	111
Убыток текущего года	Убыток текущего года	14 520	2 904		
ИТОГО		15 692	3 138	553	111

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2021 г. составляют 26 тыс.рублей

Расшифровка	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2020		на 31.12.2019	
		База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс. руб.	База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс.руб.
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	130	26		

2.14.Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Выручка от реализации услуг без учета НДС составила 50 817 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 составляют 803 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 794 тыс.руб.;
- прочие – 9 тыс.руб.

Прочие доходы за 2019 составляют 517 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 326 тыс.руб.;
- прочие – 191 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 и изменении формы отчета о финансовых результатах выполнено приведение показателей строк 2410-2450 Отчета о финансовых результатах за 2019 год к форме отчета о финансовых результатах, утвержденных приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н в редакции от 19.04.2019 № 61н следующим образом:

в редакции 2010 года			в редакции 2019 года		
Наименование показателя	строка	сумма, тыс.руб.	Наименование показателя	строка	сумма, тыс.руб.
текущий налог на прибыль	2410	-3498	текущий налог на прибыль	2411	-3498
изменение отложенных налоговых обязательств	2430				
изменение отложенных налоговых активов	2450	83			
Разность отложенных налоговых активов и обязательств		83	отложенный налог на прибыль	2412	83
Сумма стр. 2410, 2430, 2450		-3415	налог на прибыль	2410	-3415

2.15. Связанные стороны и аффилированные лица.

Г-да Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Бенефициарными владельцами являются Жолобов А.С., Талдыкин Г.В.

Характер отношений: Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 56 % уставного капитала и является единоличным исполнительным органом Общества. В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 480 тыс. руб. (в 2019 – 483 тыс. руб.).

Талдыкин Александр Викторович – владеет 10% уставного капитала и является Техническим директором Общества. В отчетном году вознаграждение составило 361 тыс. руб. (в 2019 – 360 тыс. руб.).

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 34% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2020 г. не было.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются АО «САГА Технологии», ООО «САГА Пром», АО «САГА Пейментс», ООО «САГА Сервис» в силу контроля над этими организациями одной и той же группой лиц.

Со связанными сторонами ООО «САГА Пром», АО «САГА Пейментс» никаких операций в 2020 году с Обществом не было.

Информация об операциях со связанными сторонами:

АО «САГА Технологии»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс.руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	22 290
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	6 292
Получение долгосрочного займа от связанной стороны	5 000

ООО «САГА Сервис»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс.руб.
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	2184

Поскольку с вышеназванными лицами совместная деятельность не ведется, также нет никаких отношений с некоммерческими пенсионными фондами, то список связанных сторон и аффилированных лиц идентичен.

2.16 Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества.

Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества в 2020 году связано с соблюдением требований законодательства по предотвращению распространения COVID-19. Работники были переведены на дистанционный режим работы. Общество не получало субсидий из бюджета. В 2021 году Общество выполняет требование законодательства о переводе не менее 30 % сотрудников на дистанционный режим работы, соблюдение санитарных норм.

Общество сохранило численность трудового коллектива. Среднесписочная численность на 31.12.2020 составила 21 человек, в то время как среднесписочная численность на 31.12.2019 составила 22 человека. При этом общий фонд заработной платы в 2020 году составил 29831 тыс. руб. против 17908 тыс. руб. в 2019 году.

Общество занимается разработкой промышленного оборудования под конкретного заказчика. Основной причиной возникновения убытков в целях налогообложения прибыли за январь-декабрь 2020 г. является снижение заказов покупателей на изготовление промышленного оборудования, связанное с вынужденным простоем производственных предприятий в период коронавирусной инфекции, снижением бюджетов производственных компаний на разработку и внедрение нового оборудования, спадом объемов производства в промышленной отрасли.

2.17. Прочая информация.

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности нет;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Изменений оценочных значений не было;
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г., не было;
- Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".



Руководитель

(подпись)

Жолобов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.