

# ООО «ПЕРСЕЙ»

Местонахождение: 196158, Санкт-Петербург г, Звёздная ул, дом 1, литера А, помещение 22-Н, ч. помещения 25, комната 802-802.1

ИНН 7825373694 КПП 781001001 р/с 40702810239000007761 к/с 301018102000000000704

Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г. Санкт-Петербурге БИК 044030704

ОГРН 1037843061607

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Настоящие пояснения (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ» (далее по тексту – ООО «ПЕРСЕЙ» и Общество) за 2020 год,

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПЕРСЕЙ» за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что в обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, хранение документов и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возложена на Генерального директора Общества.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности, включая пояснения, представлены в тыс. рублей. Вычитаемые и отрицательные стоимостные показатели показаны в круглых скобках.

Пояснения дополнены расшифровочными таблицами, раскрывающими структуру отдельных статей бухгалтерской отчетности, которые являются Приложением к настоящим Пояснениям и являются их неотъемлемой частью.

### 1. Общие сведения об организации:

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСЕЙ»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «ПЕРСЕЙ»
<b>Сведения об участниках Общества</b>	Физические лица: Гарбузов Дмитрий Иванович – 60 % Ермаков Дмитрий Валерьевич – 20 % Безверхов Юрий Алексеевич – 20 %

	Участники Общества являются конечными контролирующими бенефициарами ООО «ПЕРСЕЙ»
<b>Сведения о государственной регистрации организации</b>	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, регистрационный номер 1037843061607 серия 78 № 004029792 от 10 февраля 2003 года.
<b>Сведения о среднегодовой численности работников и численности на конец отчетного периода</b>	4 человека в 2020 году; 4 человека в 2019 году.
<b>Наименование и Ф.И.О. единоличного исполнительного органа Общества</b>	Генеральный директор ООО «ПЕРСЕЙ» - Гарбузов Дмитрий Иванович.
<b>Органы управления Общества</b>	Общее собрание участников и генеральный директор. Общее собрание участников является высшим органом управления Общества.
<b>Аудитор Общества</b>	Аудитором Общества на 2020 год является аудиторская организация ООО «Объединенные Аудиторы», являющаяся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Основной регистрационный номер записи в реестре СРО: 1137746383235

## 2. Раскрытие учетной политики

<b>Требования к ведению учета, формированию и подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период</b>	<p>Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год также подготовлена в соответствии вышеуказанными нормативными документами.</p>
<b>Основные допущения</b>	<p>активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций;</p> <p>организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;</p> <p>принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;</p> <p>факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;</p> <p>при формировании показателей бухгалтерского учета, и также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.</p>
<b>Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.</b>	<p>существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.</p>
<b>Изменения учетной политики</b>	<p>Учетная политика Общества может изменяться, если:</p> <p>Происходит изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;</p>

	<p>Обществом разработаны новые способы ведения бухгалтерского учета; Существенно изменяются условия хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п. Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения и утверждается приказом руководителя Общества. Изменения в учетную политику на 2020 год по отношению к учетной политике на 2019 год не вносились.</p> <p>На 2020 год изменения в учетную политику не вносятся.</p>
<p><b>Учет основных средств</b></p>	<p>В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Лимит отнесения к группе основных средств – свыше 40 000 рублей за единицу.</p> <p>Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании ожидаемого срока использования объектов основных средств.</p> <p>Амортизационная премия не применяется. Амортизация по объектам ОС начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов, без применения понижающих коэффициентов. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.</p> <p>Группа ОС (здания) по классификации относится к десятой амортизационной группе со сроком полезного использования 100 лет.</p>
<p><b>Учет нематериальных активов</b></p>	<p>В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев. Так же в составе нематериальных активов учитываются товарные знаки и знаки обслуживания.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором.</p> <p>Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.</p>
<p><b>Порядок признания выручки</b></p>	<p>Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком). Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.</p> <p>Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи». Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 «Продажи».</p>
<p><b>Учет материально-производственных запасов</b></p>	<p>В составе материально-производственных запасов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве и реализации продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд;</li> <li>• средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев;</li> </ul>

	<p>Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов. Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (по материально ответственным лицам).</p> <p>Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>Списание израсходованных и (или) выбывших материальных запасов отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.</p>
<p><b>Учет финансовых вложений</b></p>	<p>Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н. Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является: вклад в уставный капитал, депозитный вклад (на период свыше трех месяцев), другие объекты. Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>Депозитный вклады на период менее трех месяцев отражаются в отчетности в составе денежных средств.</p>
<p><b>Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг</b></p>	<p>Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.</p> <p>Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации. Группировка затрат по видам продукции (работ, услуг) не осуществляется.</p> <p>Организация учитывает на счете 26 «Общехозяйственные расходы» затраты, непосредственно связанные с производством, выполнением работ, оказанием услуг и которые отражаются в Отчете о финансовых результатах в показателе «Себестоимость продаж». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (ежемесячно), но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В случае, если договором не установлен срок использования, расходы списываются на расходы в течение 3-х лет или срок устанавливается приказом Общества.</p>

<p><b>Учет расчетов</b></p> <p>Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.</p> <p>Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 “Расчеты по краткосрочным кредитам и займам”. Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 “Расчеты по долгосрочным кредитам и займам”.</p> <p>Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, подлежат переводу в состав краткосрочных кредитов и займов и списываются на счет 66 в том месяце, когда в соответствии с условиями, договора до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.</p> <p>Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров на счета 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.</p> <p>Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.</p> <p>Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации: в состав прочих внереализационных расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.</p> <p>Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов.</p>	
<p><b>Денежные средства и их эквиваленты</b></p>	<p>В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.</p>
<p><b>Свернутое отражение денежных потоков</b></p>	<p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.</p> <p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.</p>
<p><b>Учет денежных потоков в иностранной валюте</b></p>	<p>Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в</p>

иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа без иностранной валюты Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года составил:  
Доллар США 73,8757 рублей  
Евро 90,6824 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 года составил:  
Доллар США 73,8757 рублей  
Евро 90,6824 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 года составил:  
Доллар США 61,9057 рублей  
Евро 69,3406 рублей

<p><b>Формирование резервов</b></p>	<p>Резерв на предстоящий ремонт ОС не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.</p> <p>Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.</p> <p>Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.</p> <p>Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.</p> <p>Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и опытно-конструкторские разработки организация не формирует.</p> <p>Необходимость создания резервов под обесценение финансовых вложений отсутствует.</p> <p>Необходимость создания резерва по сомнительным долгам отсутствует.</p> <p>Необходимость создания резерва на оплату отпусков отсутствует.</p>
<p><b>События после отчетной даты</b></p>	<p>Общество раскрывает в годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, как признанные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.</p>

<p><b>Информация по сегментам</b></p>	<p>Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация несущественна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.</p>
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**3. Информация о связанных сторонах Общества:**

Наименование	ИНН/ОГРН	Доля прямого участия %	Доля косвенного участия %	Вид операций и объем в денежном выражении	Незаконченные операции на 31.12.2020г.
ООО «Август»	7825099392/1037843082100	100		Выплата дивидендов по реш. № Б/Н от 23.01.2020г. в сумме 36 000 тыс. руб., по реш. № Б/Н от 12.10.2020г. в сумме 30 000 тыс. руб., по реш. № Б/Н от 30.12.2020г. в сумме 100 000 тыс. руб.,	Задолженность по дог. об уступке прав требования от 23.10.2020 г. в сумме 154 тыс. руб.
ООО «Базис»	7814412006/1089847261756	100		Сдача в аренду нежилого помещения по дог. № 05-18 от 01.03.2018г. Выплата дивидендов по реш. № 37-Б от 23.01.2020г. в сумме 31 000 тыс. руб., по реш. № 39-Б от 04.08.2020г. в сумме 18 000 тыс.	Задолженность по дог. Аренды нежилого помещения № 05-18 от 01.03.2018г. в сумме 63 тыс. руб. (переменная

Наименование	ИНН/ОГРН	Доля прямого участия %	Доля косвенного участия %	Вид операций и объем в денежном выражении	Незаконченные операции на 31.12.2020г.
ООО «РИФИ ХОЛДИНГ С.а.р.л.»	Рег. № В 112195 Код налогоплательщика LU27242181	100		руб., по реш. № 40-Б от 02.10.2020г. в сумме 18 000 тыс. руб.	арендная плата за декабрь 2020г.)
ООО «РИФИ ЧЕХИЯ С.Р.О.»	Рег. № 29054044 Код налогоплательщика CZ29054044		100	Выплата дивидендов 58 413 тыс. руб. (протокол БН от 23.10.2020г.)	Незаконченные операции отсутствуют
ООО «РИФИ ПОЛАНД С.П.З.О.О.»	Рег. № 0000347836 Код налогоплательщика 7010218193		100	Выдан займ в сумме 99 049 тыс. руб. под 2% годовых.	Задолженность по займу 99 049 тыс. руб., задолженность по процентам 1 326 тыс. руб.
ООО «РИФИ СЛОВАК С.Р.О.»	Рег. № 45450609 Код налогоплательщика SK2022995436		100	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
АО «ЛАГЕН»	Рег. № СН-020-3029238-5 Код налогоплательщика СН-112.639.126		100	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
АО упрощенного типа «НЕВАТЕКС»	Рег. № 482372463 Код налогоплательщика FR09482372463		100	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
ООО «ОУЧЖИ ТРЕЙДИНГ»	Рег. № 310000400728606		100	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
ТОО «ООДЖИ КАЗАХСТАН»	Рег. № 150640012639 Код налогоплательщика 600400696542	50	50	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
ООО «ОДЖИ ТАШКЕНТ»	Рег. № 008686-03 Код налогоплательщика 304498137	5	95	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют	Незаконченные операции отсутствуют
РИФИ США ИНКОРПОРЕЙШЕН	Рег. № 001300971		100	Финансовые операции в отчетном году отсутствуют.	Незаконченные операции отсутствуют
Гарбузов Дмитрий Иванович Генеральный директор и участник ООО «ПЕРСЕЙ»	ИНН 780450140103	60		Начислена зарплата за 2020г. в размере 960 тыс. руб. Выплачены дивиденды в размере 190 800 тыс. руб.	
Ермаков Дмитрий Валерьевич Участник ООО «ПЕРСЕЙ»	ИНН 781014940599	20		Выплачены дивиденды в размере 63 600 тыс. руб.	

Наименование	ИНН/ОГРН	Доля прямого участия %	Доля косвенного участия %	Вид операций и объем в денежном выражении	Незаконченные операции на 31.12.2020г.
Безверхов Юрий Алексеевич Заместитель генерального директора и участник ООО «ПЕРСЕЙ»	ИНН 782510724406	20		Начислена зарплата за 2020г. в размере 600 тыс. руб. Выплачены дивиденды в размере 63 600 тыс. руб.	

#### 4. Основные показатели деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации без НДС	6 139
Доходы от участия в российских организациях	233 000
Доходы от участия в иностранных организациях	58 413
Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.	Нет

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	3026
Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС, ФФОМС	525
Амортизация ОС	11
Аренда земельного участка	21
Аренда помещений	383
Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг)	105
Коммунальные услуги	1 279
Проведение аудита	125
Прочие расходы	121

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, работ, услуг в отчетном году не было.

Основные дебиторы Общества на конец отчетного периода:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
ООО «Фирма»Феникс»	106
ООО «Базис»	63
ООО «Август»	196
ООО «РИФИ ЧЕХИЯ С.Р.О.»	1 326
Морозов Игорь Валентинович	39

Основные кредиторы Общества на конец отчетного периода:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
МИ ФНС № 9 по Санкт-Петербургу	360

#### 5. Информация о дочерних компаниях Общества:

Наименование	ИНН/ОГРН	Стоимость доли, тыс. руб.	Стоимость реализации, тыс. руб.	Дата реализации
ООО «Август» 100 %	7825099392/1037843082100	6 511 246		
ООО «Базис» 100 %	7814412006/1089847261756	1 469 040		
ООО «РИФИ ХОЛДИНГ С.а.р.л.» 100 %	Рег № В 112195 Код налогоплательщика LU27242181	36 930		
ООО «ОДЖИ ТАШКЕНТ» 5 %	Рег № 008686-03 Код налогоплательщика 304498137	6		
ТОО «ООДЖИ КАЗАХСТАН» 50 %	Рег. № 150640012639 Код налогоплательщика 600400696542	27 748		

Стоимость приобретенных долей в уставных капиталах ООО «Август», ООО «Базис», ООО «РИФИ ХОЛДИНГ С.а.р.л.», ООО «ОДЖИ ТАШКЕНТ», ТОО «ООДЖИ КАЗАХСТАН» отражается в балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» на отчетную дату по первоначальной стоимости.

#### 6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включают в себя денежные средства на расчетных счетах

Денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (ПБУ 23/2011 п.25) отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства Общества не состоят под арестом и иным ограничением использования.

#### 7. Информация о расчетах в иностранной валюте Общества:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	Не зачислялись
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	Не зачислялись
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организаций.	Не зачислялись

#### 8. Прочая раскрываемая информация и показатели:

<b>Информация по условным факторам хозяйственной деятельности</b>	У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы, либо обязательства на отчетную дату.
<b>Информация по оценочным обязательствам</b>	У Общества отсутствуют существенные оценочные обязательства, которые могут повлиять на финансовое состояние в текущем и последующих периодах.
<b>Информация по общим вопросам</b>	У Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной жизни. У Общества отсутствовали прекращенные (прекращаемые) операции. Общество не получало государственную помощь. Общество не осуществляло совместную деятельность.
<b>События после отчетной даты.</b>	События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.
<b>Выданные обеспечения в пользу третьих лиц</b>	Общество выступает поручителем по обязательством зависимого общества ООО «Август» перед АО «АЛЬФА-БАНК» по исполнению обязательств по своевременному погашению обязательств по предоставленной возобновляемой кредитной линии в размере 300 000 тыс. руб. Срок договора поручительства истекает 29 октября 2021 года.

#### 9. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

**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 принимаемых 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.

**Налогообложение.** Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие 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 проверки могут быть подвргнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства Российской Федерации интерпретированы им объективно и корректно.

## 10. Раскрытие информации о рисках

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. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут повлиять на показатели его деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

### Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, таких как: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Потенциально риском для Общества может являться существенный рост курсов иностранных валют в связи с тем, что Общество имеет участие в уставных капиталах в иностранных компаниях. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостном выражении.

### Кредитные риски

Кредитные риски – возможные неблагоприятные для организации последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет задолженность по займу в сумме 25 000 тыс. руб., задолженность по кредитам отсутствует. Кроме того, деятельность Общества не предполагает выдачу займов и кредитов как физическим, так и юридическим лицам, в связи с чем кредитные риски маловероятны.

#### **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, задолженность займам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов, анализа сроков исполнения обязательств, с целью поддержание достаточного уровня кредиторской задолженности, не влекущего за собой возникновения финансовых санкций.

#### **Правовые риски**

Правовые риски – это риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Правовые риски могут иметь как на внутреннем, так и на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли, и в результате чего налоговыми органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

#### **Внутренний рынок:**

Влияние данных изменений на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостном выражении.

#### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением правил валютного контроля, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с наличием деятельности на внешнем рынке, в том числе в связи с тем, что Общество имеет дочерние компании за пределами РФ.

#### **Страновые и региональные риски**

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию стран покупателей продукции. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями стран, в которых Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные. Риски, связанные с политической обстановкой в странах, в которые Общество экспортирует товар, маловероятны, т.к. экспортными контрактами предусматривается 100% предоплата за товар и в случае, если по какой-либо причине покупатель не будет иметь возможности оплатить товар (в силу введения экономических санкций, полной или частичной блокировки переводов и т.п.), Общество не экспортирует неоплаченный товар, и оказывает услуги на внутреннем рынке.

#### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве товара, соблюдении сроков поставок товара, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

#### **Риски, связанные с воздействием пандемий и инфекционных заболеваний**

Всемирной организацией здравоохранения 11 марта 2020 года объявлена пандемия коронавирусной инфекции. Указом Президента РФ от 02.04.2020 N 239 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» в Российской Федерации объявились нерабочие дни. Мы подтверждаем, что прямое воздействие на хозяйственную деятельность Общества отсутствует, что нашло отражение в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Мы полагаем, что не смотря на существенное влияние введенных в связи с вышеизложенным ограничений на макроэкономическом уровне, имевших место в отчетном периоде, они не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения действующего законодательства Российской Федерации при раскрытии годовой бухгалтерской отчетности интерпретированы им объективно и корректно.

**Генеральный директор**

**Д. И. Гарбузов.**

**Главный бухгалтер**

**Т. И. Бердникова.**

**19 марта 2021 г.**

**И.П.**