

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПОЯСНЕНИЯ**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год****ООО «АГФА ГРАФИКС»****1. Краткая характеристика деятельности****1.1. Реквизиты**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АГФА ГРАФИКС»
Краткое наименование	ООО «АГФА ГРАФИКС»
ИНН / КПП	7724796446 / 7724796446
Вид деятельности (основной)	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием*
ОКПО	92566198
Местонахождение	115477, город Москва, улица Кантемировская, дом 58, секция 5, этаж 6, комната 6014А

Общество с ограниченной ответственностью «АГФА ГРАФИКС» (далее по тексту - Общество), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «06» июля 2011 года, за основным государственным регистрационным номером: 1117746532375.

В 2020 году изменения в Устав Общества не вносились.

*Основным видом деятельности Общества в 2019 и в 2020 годах являлась оптовая торговля полиграфическим оборудованием, расходными материалами к нему, химическими реактивами для обработки полиграфических пластин и пленки, а также оказание услуг установки, гарантийного и последующего сервисного обслуживания поставленной полиграфической техники в рамках договора с производителем данной техники. Товары Общества продавались преимущественно на территории Российской Федерации. Незначительный объем товара был реализован на территории стран Таможенного союза, входящих в Единое экономическое пространство.

1.2. Филиалы и представительства

Общество не имело филиалов и представительств в 2019-2020 гг.

1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
29	28	26

Списочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
28	28	28

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Информация об органах управления Обществом

Органы управления	Наименование	Состав участников	Полномочия
Высший орган	Общее собрание участников	По состоянию на 05.06.2019 года: Единственный участник Общества «АГФА ГРАФИКС Н.В.», Мортсель (Бельгия) был переименован 17.10.2017 г. на «АГФА Н.В» (AGFA N.V.). С 06.06.2019 года: Единственным участником Общества стал «АГФА ГРАФИКС Азия Лимитед», Гонконг.	В соответствии с Уставом Общества.
Единоличный Исполнительный орган	Генеральный директор	Князев Илья Анатольевич	В соответствии с Уставом и Трудовым договором.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

2. Способы ведения учета

Общество ведет учет автоматизированным способом, с использованием программы бухгалтерского учета «iScala». Расчеты, связанные с заработной платой и страховыми взносами, ведутся с использованием программы 1С.

2.1. Основные средства

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 тыс. руб. Компьютерная техника, вводимая в эксплуатацию, стоимостью до 40 тыс. руб. также включается в основные средства. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Полезный срок службы категорий объектов ОС:

- Транспорт – 37 месяцев;
- Оргтехника – 25 месяцев;
- Оборудование – 60 месяцев;
- Прочие ОС – 25-37 месяцев.

2.2. Материально-производственные запасы

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

Формирование стоимости приобретения материалов и товаров отражалось в бухгалтерском учете Общества с использованием счетов 10 «Материалы» (41 «Товары»).

Списание себестоимости реализованных товаров и материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду (группе) товаров.

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы) и расходов

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

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

Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н. Курс Банка России на отчетные даты представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

3.2.1. Наличие и движение основных средств

2020 год

код строки	Группа ОС	31.12.2019	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2020
1150	Транспорт	5 982	(1 953)	(1 320)	2 043	4 752
	Оргтехника	296	(233)	0	799	862
	Прочие ОС	244	(118)	0	0	126
	Капитальные вложения в офисное оборудование	-	-	(834)	834	-
	Капитальные вложения в транспорт	-	-	(2 043)	2 043	-
	Итого:	6 522	(2 304)	(4 197)	5 719	5 740

2019 год

код строки	Группа ОС	31.12.2018	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2019
1150	Транспорт	4 659	(114)	(3 588)	5 025	5 982
	Оргтехника	292	(310)	-	314	296
	Прочие ОС	270	(202)	-	176	244
	Капитальные вложения в офисное оборудование	-	-	-	-	-
	Капитальные вложения в транспорт	258	-	(5 516)	5 258	-
	Итого:	5 479	(626)	(9 104)	10 773	6 522

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2.2. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

2020 год

код строки	Группа ОС	31.12.2019	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2020
1160	Оборудование, сданное в аренду	3 586	(1 176)	-	-	2 410
	Итого:	3 586	(1 176)	-	-	2 410

2019 год

код строки	Группа ОС	31.12.2018	Амортизация	Выбытия	Поступления	31.12.2019
1160	Оборудование, сданное в аренду	4 761	(1 175)	-	-	3 586
	Итого:	4 761	(1 175)	-	-	3 586

3.2.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены приобретенные неисключительные права и лицензии на программное обеспечение iScala, Microsoft и 1С, срок использования которых 5 лет.

код строки	Наименование	Сумма		
		на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1190	Расходы будущих периодов долгосрочные, в том числе: неисключительные права и лицензии на программное обеспечение	451	71	76

3.3. Запасы

2020 год

Код строки 1210 / Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020
Товары, реализуемые с НДС	128 430	490 516	(573 207)	45 738
Товары, реализуемые без НДС	-	2 521	(2 521)	-
Материалы	889	1 568	(1 578)	879
Товары в пути	6 034	158 663	(154 803)	9 894
Итого:	135 353	653 268	(732 109)	56 511

2019 год

Код строки 1210 / Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019
Товары, реализуемые с НДС	78 722	695 619	(645 911)	128 430
Товары, реализуемые без НДС	333	2 518	(2 851)	0
Материалы	589	2 319	(2 019)	889
Товары в пути	-	8 971	(2 937)	6 034
Итого:	79 644	709 427	(653 718)	135 353

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения товарно-материальных ценностей не было. Резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавались.

Товарно-материальные ценности (Запасы), в залог не передавались в 2018, 2019 и 2020 годах.

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Код строки 1230 / Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.	Сумма на 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	109 502	108 135	191 637
Покупатели	94 387	98 604	181 838
Таможенные платежи	10 330	4 035	5 881
Авансы выданные	4 620	4 417	3 761
По налогам и сборам	157	1 059	-
Прочая дебиторская задолженность	8	20	157

Погашение всей дебиторской задолженности, образовавшейся на 31.12.2020 года ожидается в течение первой половины 2021 года.

Риски непогашения дебиторской задолженности застрахованы в ООО «Кредендо – Ингосстрах Кредитное Страхование».

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств

Код строки 1250 / 4500 Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.	Сумма на 31.12.2018 г.
Денежные средства в кассе	10	52	12
Денежные средства в банках в рублях	12 805	15 363	36 849
Денежные средства в банках в иностранной валюте	52 435	15 536	396
Денежные средства на корпоративной карте	105	68	51
Итого:	65 355	31 019	37 308

В отчете о движении денежных средств за 2020 год по строке 4119 прочие поступления составили:

Код строки 4119/прочие поступления	за 2020 год	за 2019 год
НДС (свернуто)	5 544	-
Прочие	751	1 539
Итого:	6 295	1 539

В отчете о движении денежных средств за 2020 год по строке 4129 прочие платежи составили:

Код строки 4129/прочие платежи	за 2020 год	за 2019 год
НДС (свернуто)	-	(5 440)
Таможенные пошлины	(8 000)	(14 000)
Налоговые платежи	(95)	(1 870)
покупка валюты (свернуто)	(2 301)	(4 219)
Итого:	(10 396)	(25 530)

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен, по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 21 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 21 918 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 21 918 тыс. руб.).

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 972 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 972 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года – 972 тыс. руб.) и образовался в результате курсовых разниц при оплате уставного капитала в валюте (Евро).

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.7. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

Код строки 1520 / Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.	Сумма на 31.12.2018 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.:	133 580	190 873	218 514
Поставщики	117 884	180 104	200 632
Авансы полученные	3 351	10 357	643
По налогам и сборам	12 345	412	7 999
Прочие	-	-	9 210

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в основном связана с отсрочкой оплаты за товары, поставленные связанными сторонами, и будет погашена в течение 2021 года.

3.8. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря 2020 года сформирован в размере 3 116 тыс. руб. и отражен исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику, среднедневной оплаты труда, с учетом страховых взносов (на 31 декабря 2019 года - 1 256 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 года - 972 тыс. руб.).

В 2020 году создан резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год в размере 7 844 тыс. руб., согласно с дополнительными соглашениями к трудовым договорам с сотрудниками по результатам работы за год, с учётом страховых взносов (2019 год - 7 765 тыс. руб.; 2018 год - 7 415 тыс. руб.).

3.9. Выручка и прочие доходы

3.9.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Выручка по итогам 2020 года составила 710 600 тыс. руб., из них:

- 693 478 тыс. руб. - реализация товаров и запасных частей;
- 17 122 тыс. руб. - реализация услуг по обслуживанию полиграфической техники.

Выручка по итогам 2019 года составила 753 810 тыс. руб., из них:

- 734 446 тыс. руб. - реализация товаров и запасных частей;
- 19 364 тыс. руб. - реализация услуг по обслуживанию полиграфической техники.

Выручка за 2020 год отражена за вычетом поощрительной премии (не уменьшает стоимость отгруженных товаров), на основании соглашения от 01 мая 2020 года к договору поставки № РДН-201214 от «16» декабря 2014 года с АО «ПК «Пушкинская площадь» (Покупатель). Премии покупателям в 2019 году не предоставлялись.

3.9.2. Прочие доходы

По итогам 2020 года прочие доходы составили 2 395 тыс. руб., по итогам 2019 года - 4 209 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

Код строки 2340 / Прочие доходы	за 2020 год	за 2019 год
Доход от выбытия ОС	825	1 367
Сдача оборудования в аренду	1 570	1 506
Списание излишне начисленного резерва на бонусы дилерам	-	1 286
Прибыль от покупки/продажи валюты	1 192	48
Прочие	-	2
Итого	3 587	4 209

*Для раскрытия информации в отчете о финансовых результатах курсовые разницы были представлены на нетто-основе («свернуто»).

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.10. Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы и прочие расходы

3.10.1. Себестоимость

Себестоимость реализованных товаров и запасных частей (Код строки 2120) составила:

- в 2020 году – 572 801 тыс. руб.
- в 2019 году – 642 551 тыс. руб.

3.10.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2020 году составили 102 222 тыс. руб.; 2019 год – 110 099 тыс. руб., информация дана ниже в таблице:

Код строки 2210 / Коммерческие расходы	за 2020 год	за 2019 год
Расходы на заработную плату	(51 406)	(52 308)
Складские расходы	(8 922)	(9 772)
Страховые взносы	(13 076)	(12 642)
Расходы на страхование	(4 864)	(5 266)
Командировочные и представительские расходы	(1 736)	(4 661)
Расходы на амортизацию основных средств, доходных вложений в материальные ценности, включая расходы будущих периодов на приобретение неисключительных лицензий	(5 011)	(5 564)
Расходы на обслуживание компьютерной сети	(6 696)	(3 536)
Потери от порчи (неустраняемых дефектов) товара	(2 163)	(4 190)
Рекламные расходы	(496)	(2 623)
Расходы на аренду офиса	(2 565)	(2 695)
Расходы на содержание автомобилей/топливо	(1 438)	(1 896)
Консультационные услуги	(925)	(1 688)
Расходы на доставку	(933)	(1 014)
Прочие расходы	(1 991)	(2 244)
Итого:	(102 222)	(110 099)

3.10.3. Прочие расходы

Прочие расходы в 2020 году составили – 27 844 тыс. руб., в 2019 – 8 341 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

Код строки 2350 / Прочие расходы	за 2020 год	за 2019 год
Курсовые разницы*	(21 806)	(403)
Убытки от покупки/продажи валюты	(3 598)	(4 256)
Услуги банка	(961)	(1 067)
НДС невозмещаемый	(706)	(1 376)
Штрафы и пени	(21)	(230)
Списание дебиторской задолженности	(62)	(492)
Налог на имущество	-	-
Прочие расходы	(690)	(517)
Итого	(27 844)	(8 341)

*Для раскрытия информации в отчете о финансовых результатах курсовые разницы были представлены на нетто-основе («свернуто»).

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.11. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2019 и 2020 годах составляла 20 процентов от налогооблагаемой базы.

Показатель	Код строки	2020 г.	2019 г.	Изменение
1	2	3	4	гр. 5 = гр. 3 – гр. 4
Прибыль до налогообложения	2300	11 320	(2 972)	14 292
Налог на прибыль, в том числе	2410	(4 112)	(2 014)	(2 098)
Текущий налог на прибыль	2411	(4 522)	(216)	(4 306)
Отложенный налог на прибыль	2412	410	(1 798)	2 208

По результатам работы в 2020 году, в сравнении с аналогичным периодом 2019 года, прибыль до налогообложения выросла в абсолютном значении на 14 292 тыс. руб., что свидетельствует о росте эффективности деятельности Общества в 2020 году.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства). Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

Постоянное налоговое обязательство включено в состав показателя 2410 «Налог на прибыль»

Показатель	2020 г.	2019 г.	Изменение
1	2	3	гр. 4 = гр. 2 – гр. 3
1. Постоянные разницы в том числе:	9 238	13 041	(3 803)
1.1. потери от брака (порчи товаров)	-	4 190	(4 190)
1.2. страхование рисков непогашения дебиторской задолженности в ООО «Кредендо-Ингосстрах Кредитное Страхование»	1 300	1 787	(487)
1.3. НДС невозмещаемый	706	1 376	(670)
штрафы, пени	12	51	(39)
1.4. командировочные расходы, служебные поездки	56	95	(39)
1.5. списание дебиторской задолженности	62	493	(431)
1.6. Представительские расходы	77	323	(279)
1.7. Техническое обслуживание комп. сети	6 670	3 359	3 311
1.8. Прочие непринимаемые расходы	355	1 367	(1 012)
Постоянное налоговое обязательство в составе строки 2410 «Налог на прибыль» (стр. 1*20%)	1 848	2 608	(760)

Расходы, непринимаемые для целей расчёта налога на прибыль в 2020 году уменьшились на 3 803 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство в составе строки 2410 «Налог на прибыль» уменьшилось на 760 тыс. руб.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2019 и 2020 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Остаток на начало:	9 105	18 095	1 821	3 619
Поступления ОНА:	2 050	445	410	89
резерв на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам года, резерв на оплату по неотгулянным отпускам	1 940	445	388	89
амортизация основных средств	110	-	22	-
Выбытие ОНА:		(9 435)		(1 887)
резерв на выплату премий (бонусов) покупателям (дилерам)	-	(9 240)		(1 848)
убыток 2019 года	-	-	-	-
амортизация по основным средствам	-	(195)		(39)
Остаток на конец	11 155	9 105	2 231	1 821

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.12. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2020 г.:

1. АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) (Agfa GRAPHICS ASIA LLC (HONG KONG)) – основное хозяйственное общество (100 % долей уставного капитала Общества с 06.06.2019г.).
2. АГФА НВ (Бельгия) - основное хозяйственное общество (51 % в уставном капитале АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) и 51% косвенного участия в уставном капитале Общества).
3. АГФА ГЕВАЕРТ Н.В – преобладающее хозяйственное общество (85,2 % в уставном капитале АГФА НВ и 41 % косвенного участия в уставном капитале Общества).
4. Князев Илья Анатольевич - ключевой управленский персонал (генеральный директор).

По состоянию на 31.12.2019 г.:

1. АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) (Agfa GRAPHICS ASIA LLC (HONG KONG)) – основное хозяйственное общество (100 % в доле уставного капитала Общества с 06.06.2019г.).
2. АГФА НВ (Бельгия) - основное хозяйственное общество (51 % в уставном капитале АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (Гонконг) и 51% косвенного участия в уставном капитале Общества).
3. АГФА ГЕВАЕРТ Н.В – преобладающее хозяйственное общество (85,2 % в уставном капитале АГФА НВ и 41 % косвенного участия в уставном капитале Общества).
4. Князев Илья Анатольевич - ключевой управленский персонал (генеральный директор).

У Общества не было и нет физического лица, действующего в качестве конечной контролирующей стороны - бенефициара, обладающего 25 процентами и более долей участия в капитале, либо физического лица, полностью контролирующего все действия Общества в период с 01.01.2019 г. по 31.12.2020 г.

3.12.1. Операции, проведенные со связанными сторонами

Поставленный товар и оказанные услуги от связанных сторон для Общества:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2019 год
АГФА Н.В.	166 404	381 056
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	315 748	258 879
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	-	3 359
Итого:	482 152	643 294

Сервисные услуги, оказанные Обществу связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2019 год
АГФА Н.В.	610	2 029

Общество произвело оплату связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2019 год
за поставленный товар:		
АГФА Н.В.	203 347	505 549
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	374 026	163 748
за оказанные услуги:		
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	3 324	544
Итого:	580 697	669 841

Получена оплата за оказанные услуги от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	за 2020 год	за 2019 год
АГФА Н.В.	633	1 399

ООО «АГФА ГРАФИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за поставленный товар:

Наименование связанной стороны	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АГФА Н.В.	54 044	74 855
АГФА ГЕВАЕРТ Н.В.	-	3 359
АГФА ГРАФИКС АЗИЯ (ГОНКОНГ)	63 352	96 803
Итого:	117 396	175 017

Дебиторская задолженность связанных сторон за предоставленные сервисные услуги:

Наименование связанной стороны	на 31.12.2019	на 31.12.2019
АГФА Н.В.	606	621

Вся кредиторская задолженность Общества, образованная по состоянию на 31 декабря 2020 года перед связанными сторонами, будет погашена в течение 2021 года.

3.13. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

По причине требований со стороны основного хозяйственного общества о строгой конфиденциальности вознаграждений, начисленных и выплаченных основному управленческому персоналу, Общество не раскрывает в настоящих пояснениях информацию, предусмотренную нормами пункта 11 Положения по Бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

3.14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В первые месяцы 2021 года вторая волна коронавируса «COVID-19» идет на спад. Восстанавливается спрос на энергоносители (нефть, природный газ), наблюдается умеренный рост фондовых индексов ММВБ и РТС и некоторое укрепление Российского рубля, что оказывает благоприятное влияние на российское бизнес сообщество. Существенных событий после отчетной даты, корректирующих показатели бухгалтерской отчетности в Обществе не было.

3.15. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

3.16. Прочие сведения

В 2018, 2019 и 2020 годах Общество не получало и не выдавало никакие обеспечения обязательств.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение последующих 12 месяцев. В пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2019 год раскрыта необходимая информация с учетом критерия существенности и экономической целесообразности.

По мнению Руководства Общества, на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор
ООО «АГФА ГРАФИКС»



«15» марта 2021 года

Илья Анатольевич Князев

М. П.

17