

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности

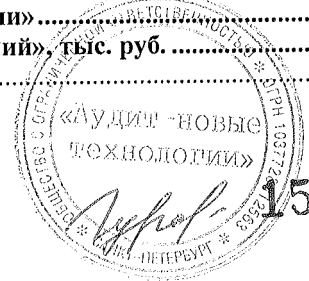
ООО "ТЕХСЕРВИС"

за 2020 год



Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1. Общая информация	5
1.2. Способ образования ЮЛ	5
1.3. Участники ЮЛ и доли владения	5
1.4. Территориально обособленные подразделения	5
1.5. Основные виды деятельности	6
1.6. Производственные показатели Общества	6
1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	7
1.8. Ревизионная комиссия	7
1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу	8
1.10. Аудит бухгалтерской отчетности	8
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.1. Основа составления.....	8
2.2. Информация об учетной политике	8
2.3. Изменения в учетной политике.....	9
2.4. Дополнения в учетной политике на 2020 отчетный год.....	9
2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»	10
2.5.1. Нематериальные активы	10
2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	12
2.5.4. Финансовые вложения	12
2.5.5. Прочие внеоборотные активы.....	13
2.5.6. Материально-производственные запасы.....	13
2.5.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция.....	14
2.5.8. Расходы будущих периодов	15
2.5.8.1. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие внеоборотные активы»:	15
2.5.8.2. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие оборотные активы»:	15
2.5.8.3. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Дебиторская задолженность»:	15
2.5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	16
2.5.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	16
2.5.11. Уставный капитал	16
2.5.12. Кредиты и займы полученные	16
2.5.13. Оценочные обязательства.....	17
2.5.14. Налогообложение	18
2.5.15. Признание доходов	18
2.5.16. Признание расходов	19
2.5.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	19
1. Таблица Корректировки показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 году тыс. руб.....	20
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	20
3.1. Информация по сегментам	20
3.2. Нематериальные активы	20
3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	20
3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	20
2. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.....	21
3. Таблица «Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».....	22
4. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.	22
3.4.1. Основные средства, полученные в аренду.....	22



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.

25. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.	41
3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения	41
3.19.8. Налог на прибыль	41
26. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	42
27. Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.	42
3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:	43
3.20. Прибыль (убыток) на акцию	43
3.21. Дочерние и зависимые организации.....	43
3.22. Информация о связанных сторонах	43
3.22.1. Операции со связанными сторонами.....	43
28. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.	43
29. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.	44
3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	45
3.23.1. Оценочные обязательства.....	45
30. Таблица Оценочные обязательства, тыс. руб.	46
3.23.2. Условные обязательства	46
3.23.3. Условные активы.....	46
3.24. Доходы будущих периодов	46
3.25. Риски хозяйственной деятельности.....	46
3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с COVID-19.....	47
3.26. Учет государственной помощи	48
3.27. События после отчетной даты	48
3.28. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	48



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 г.

1.1. Общая информация

Полное (сокращённое) фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3

Фактический адрес Общества:

Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3

Дата государственной регистрации: «04» февраля 2003г. ОГРН 1033302006320

1.2. Способ образования ЮЛ

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") (далее по тексту Общество) образовано в 2003 году. Учредителем Общества с долей участия 100% является АО «АБИ Продакт».

1.3. Участники ЮЛ и доли владения

№ п/п	Наименование участника	Доля участия, %
1	АО «АБИ Продакт»	100

1.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 3(три) территориально обособленных структурных подразделения.



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

№ п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение (незарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.37; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015
2	Обособленное подразделение (незарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.65; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015
3	Обособленное подразделение (незарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.41, ЛИТЕР,Б; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 09.01.2018

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являлись:

- Производство и транспортировка промышленного холода;
- Техническое обслуживание котельных;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования;
- Услуги по транспортировке грузов;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений;
- Клининговые услуги.

С 2013 года и по 31 декабря 2020 г. был заключен договор управления с: Акционерное общество "АБИ Продакт" (АО "АБИ Продакт") № 10/13 от 01 августа 2013 года

Общество имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-15-025208 от 25.07.2014 г., переоформлена на основании решения лицензирующего органа-приказа от 14 декабря 2017г. № В-287.

1.6. Производственные показатели Общества

Объем выручки от реализации товаров, работ(услуг) по основным видам деятельности Общества за 2020 год составил 1 295 879 тыс. руб., что на 309 855 тыс. руб. (или на 31,42%) больше по сравнению с показателем 2019 года. в том числе:

- Производство и транспортировка промышленного холода – 265 815 тыс. руб.;
- Техническое обслуживание котельных – 117 035 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования – 750 744 тыс. руб.;
- Услуги по транспортировке грузов – 7 320 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений – 144 491 тыс. руб.;
- Клининговые услуги– 10 474 тыс. руб.



1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору управляющей организации АО «АБИ Продакт» (ОГРН 1083328002780, ИНН 3328458132) на основании решения единственного участника № 1 от «30» мая 2008г. и в соответствии с заключенным договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества № 10/13 от «01» августа 2013 г. между Обществом с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС» (ООО «ТЕХСЕРВИС») и АО «АБИ Продакт».

Местонахождение управляющей организации: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 41, офис 326.

Генеральный директор Управляющей организации – Дмитрий Сергеевич Иванов с 05.11.2019 г.

Временно исполняющая обязанности Генерального директора – Федотова Ирина Владимировна с 1 ноября 2013 г. по 04.11.2019 г.

Главный бухгалтер – Елена Сергеевна Щурова с «01» апреля 2019 г.

В 2020 году состав Совета директоров не избирался, решений об образовании Правления Общества не принималось.

1.8. Ревизионная комиссия

Решением Единственного участника № 1/19 от 30.04.2019 г. в количестве 3 (Трех) членов в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Алексеева Лилия Витальевна (Председатель)	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Левадний Михаил Леонидович	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Ключникова Жанна Юрьевна	АО «АБИ Продакт»	Директор службы

Решением Единственного участника №2/20 от «30» сентября 2020 г. избрана Ревизионная комиссия в количестве 3(Трех) членов в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Соина Юлия Александровна (Председатель)	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Левадний Михаил Леонидович	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Ключникова Жанна Юрьевна	АО «АБИ Продакт»	Директор службы

Вознаграждение членам ревизионной комиссии не предусмотрено.



1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2018, 2019, 2020 годах не производились.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила:

Год	Количество человек
2020	440
2019	371
2018	325

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

В 2019, 2020 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляет общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии». Государственный регистрационный номер 1037728012563. Местонахождение: Местонахождение: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206022602.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учет ведется с использованием программы 1С.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом – Мельниковой Ириной Викторовной по доверенности №4358 от «01» октября 2020г.

2.2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2020 год, утверждена Приказом от 25 декабря 2019 года № 01-0004/3.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

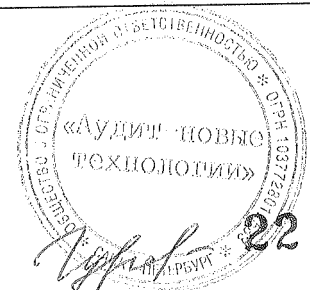
2.3. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие дополнения:

Нормативный документ	Изменения учётной политики на отчётный год	Дополнения учётной политики
Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002)	2020 год	Способ представления данных о величине текущего налога на прибыль в отчёте о финансовых результатах
Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)	2020 год	Порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.4. Дополнения в учетной политике на 2020 отчётный год

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание дополнений учётной политики
Приказ от 26 декабря 2019 года № 01-0146	п. 4.8, 8.2.2, 12.10.3, 12.11 1.1.раздела I Бухгалтерский учёт и п.11.1 раздела II Налоговый учёт; Приложение 2, 5.2.,9	Использование электронной подписи при подписании электронных документов; стоимостной критерий для ведения за балансового учёта товарно-материальных ценностей, состав и методология отражения РБП; уточнение плана счетов на 2020 год; регламентация форм налоговых регистров.
Приказ от 26 декабря 2019 года № 01-0193	Приложение 4 График ДО	Регламентация форм первичных документов и порядка документооборота по разделу «Производственный учёт»
Приказ от 27 декабря 2019 года № П-00339	п. 6.1.2., 8.1,8.2.,8.1.11,8.1.12, 21.1.2 раздела I Бухгалтерский учёт и п.6.5 раздела II Налоговый учёт; Приложение 2.	Уточнение критериев соотнесения в состав ОС объектов подлежащих государственной регистрации, уточнение ссылок на нормативные акты в разделе «Учёт МПЗ», регламентация порядка формирования резерва под обесценение МПЗ; закрепление порядка формирования показателя бухгалтерского баланса стр. 1230 «Дебиторская задолженность»; закрепление применяемого метода оценки стоимости сырья и материалов при списании для налогового учёта; уточнение плана счетов на 2020 год.



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание дополнений учётной политики
Приказ от 28 декабря 2019 года № П-01777	6.1.2., 6.1.6, 9.28, 19.20 раздела I Бухгалтерский учёт, Приложение 2, 4, 9	Способы ведения бухгалтерского и налогового учета, порядок отражения в отчетности фактов финансово-хозяйственной деятельности активов, обязательств, доходов и расходов не изменялись. Дополнилась методология учёта следующими разделами: отражение расходов при создании видеороликов, оприходование товаров в межинвентарный период, определение учётной стоимости арендованных ОС, за балансовый учёт переданного в залог имущества. Произведено уточнение плана счетов на 2020 год; уточнение информации по графику документооборота.

2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»

2.5.1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности, при выполнении всех условий, предусмотренных п.3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов". Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с учётом срока их полезного использования. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем (лицензиаром).

Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, то есть более

чем на 12 месяцев, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
 Переоценка стоимости нематериальных активов Обществом не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом самостоятельно исходя из экспертной оценки возможного предполагаемого срока использования данного объекта в организации. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и доходных вложений приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
здания	свыше 15 лет до 30 лет
сооружения	свыше 7 лет до 30 лет
машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 года до 20 лет включительно
земельные участки	без срока
сооружения	от 2 лет до 7 лет включительно
офисное оборудование	от 2 лет до 10 лет включительно
транспортные средства	от 3 лет до 7 лет включительно
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 25 лет включительно

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. В налоговом учёте Общество применяет амортизационную премию, критерии и правила применения амортизационной премии определены учётной политикой.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные

показатели функционирования объекта основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, Общество пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по земельным участкам. Начисление амортизации



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.
приостанавливается по решению руководителя Общества на период восстановления (ремонта, модернизации, реконструкции) объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев, а также по приказу руководителя при их переводе на консервацию на срок более 3 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по учётной стоимости, способ определения стоимости полученного в аренду имущества закреплён в учётной политике общества.

Основные средства предоставленные в качестве залогового имущества отражаются в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по залоговой стоимости, предусмотренной договорными условиями с залогодержателем.

Переоценка стоимости объектов основных средств Обществом не производится.

2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

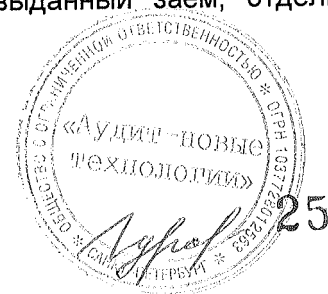
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Общество переводит долгосрочные займы в состав краткосрочных при оставшемся сроке до погашения менее 365 календарных дней.

2.5.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность,

приобретённая по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не принимаются в качестве финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный банковский депозит и т.п.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Общество не осуществляет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется, ввиду отсутствия обесценившихся финансовых вложений. Финансовые вложения в залог не передаются.

2.5.5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются: расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.5.6. Материально-производственные запасы

К материально- производственным запасам общества относятся активы:

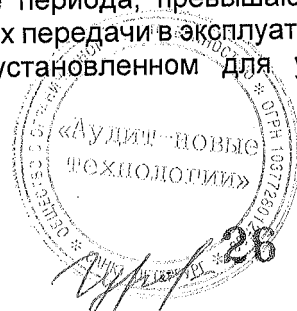
- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, осуществления ремонта основных средств и строительно-монтажных работ, культурно-просветительских нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);
- предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- предназначенные для управленческих нужд Общества.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Оценка материалов и товаров по средней себестоимости производится по каждому виду запасов в разрезе складов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета транспортно-заготовительных расходов. Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче

в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.



Списание спецодежды и других средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев производится одновременно на счета учета затрат в момент её передачи сотрудникам, если срок эксплуатации превышает 12 месяцев погашается линейным способом.

Материалы, в экспертной оценке охарактеризованные как запасы с признаками морального устаревания, полной или частичной потерей первоначальных качеств, отражены в бухгалтерском балансе по их учётной стоимости за вычетом сумм образованного резерва под снижение их стоимости, отнесенного на увеличение прочих расходов. Сумма резерва под обесценение материально-производственных запасов раскрыта в таблице 7.

Резерв под обесценение товарно-материальных создаётся по номенклатурным позициям материально – производственных запасов (МПЗ), отвечающих хотя бы одному из нижеперечисленных критериев: моральное устаревание МПЗ, полная или частичная потеря первоначальных качеств МПЗ; снижение продажной (рыночной) стоимости МПЗ в течение отчётного года; продолжительное (свыше 6 месяцев с момента приобретения) отсутствие движения МПЗ; соотнесение к категориям "не используемые" и "ограниченно годные" МПЗ в экспертной оценке соответствующих служб.

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет, не оплаченных запасов и запасов в залоге.

2.5.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция в аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения учитывается по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию в разрезе номенклатуры в Обществе применяется фактическая себестоимость израсходованных сырья и материалов. Полная производственная себестоимость формируется в конце месяца расчетным путем.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.



2.5.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе: разовые платежи за приобретённые лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования: результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, общедоступных платных Интернет-ресурсов, электронных систем, баз данных, архивов; расходы по сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании программного обеспечения (ПО) и аппаратных средств; расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых

средств индивидуализации и персонификации; платежи за комиссию банка по открытию кредитной линии; расходы по уплаченным взносам в саморегулируемые организации превышающие 500 тыс. рублей; расходы по оказанным услугам в отношении осуществления природоохранных мероприятий и другие виды расходов, полный и исчерпывающий перечень которых указан в учётной политике Общества, отражаются как расходы будущих периодов и погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5.8.1. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие внеоборотные активы»:

- распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное производство),
- распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях,
- расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности) сроком использования менее 12 мес.

2.5.8.2. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие оборотные активы»:

- распределяемые расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации прав и полномочий отдельных юридических или физических лиц,
- распределяемые расходы по комиссии банка за открытие кредитной линии,
- распределяемые расходы по уплаченным взносам по сумме превышающим 500 тыс. руб. при вступлении в СРО,
- распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий.

2.5.8.3. Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Дебиторская задолженность»:

- распределяемые расходы по предоставленным доступам к общедоступным платным Интернет-ресурсам,
- распределяемые расходы по: сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании: программного



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.
обеспечения (ПО), программных продуктов, программных устройств, аппаратных
средств и т.п.,
– распределяемые расходы по страхованию.

2.5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Размер дебиторской и кредиторской задолженности определяется договорными взаимоотношениями по заключенным сделкам с контрагентами с учётом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отражается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату. НДС с авансов выданных, подлежащий вычету (не предъявленный на отчетную дату) отражается в бухгалтерской отчетности в составе показателя по строке прочие оборотные активы.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерской отчетности отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами (с допущенной просрочкой исполнения обязательств свыше 45 дней) и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисление резерва на сумму сомнительной дебиторской задолженности производится в размере 100% от суммы задолженности и при условии истечения 45 дней, исчисляемых от даты возникновения просроченной задолженности. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5.11. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.5.12. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.



Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов (расходы на открытие кредитной линии) включаются равномерно в состав расходов в течение срока кредитного договора.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств по уплате как основного долга, так и процентов, предусмотренных договором кредитования или займа раскрывается в разделе 3.13. настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;
- резервы на предстоящие расходы по транспортным услугам.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Обществом создается резерв по предстоящим расходам на квартальную и годовую премию по оплате труда. Резерв создается исходя из предполагаемой максимальной суммы премии и суммы страховых взносов. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается обособленно. Резерв по квартальной премии создается ежемесячно по состоянию на последнюю дату каждого месяца в размере 1/3 от плановой суммы квартальной премии. Резерв по годовой премии создается по состоянию на последнюю дату месяца, следующего за отчетным периодом в размере 1/12 от плановой суммы годовой премии.

Сумма обязательств по оплате услуг по доставке товаров до покупателей (величина резерва на предстоящие расходы) определяется на основании договорной стоимости услуг перевозки и управленческой оперативной информации о факте оказания логистических услуг внешним контрагентом.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражаются в V разделе бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по стр. 1540 «Оценочные обязательства».



2.5.14. Налогообложение

Общество отражает:

- в бухгалтерском балансе: отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства;
 - в отчете о финансовых результатах: текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль/убыток).
- Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров бухгалтерского учёта, формируемых исходя из содержания первичных отчётных документов.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

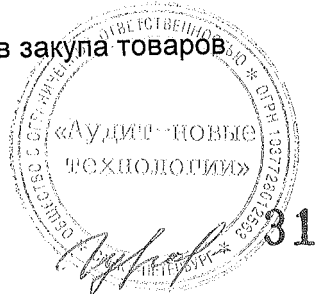
2.5.15. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручка от выполнения работ договоров строительного подряда признаётся по мере окончания каждого из этапов работ.

Доходы по активам, предоставляемым во временное пользование за плату, а также расходы, связанные с их получением включены в состав доходов и расходов по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая полученные дивиденды);
- разовые поступления от продажи основных средств и иного имущества;
- доходы от реализации прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- полученные премии от поставщиков за соблюдение объемов закупок товаров;
- доходы от продажи и конвертации иностранной валюты;



- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- восстановление сумм начисленных резервов;
- излишки, выявленные при инвентаризации активов;
- доходы от возмещения причинённых убытков;
- прочие доходы.

2.5.16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода (метод директ-костинг).

Прочими расходами Общества являются:

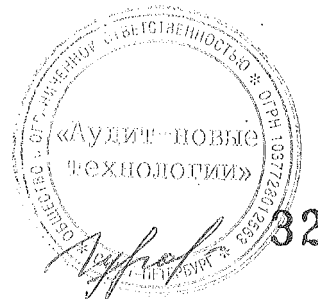
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в том числе расходы по уплате банковской комиссии за выдачу аккредитива, признаются в полном объеме в момент списания денежных средств со счета;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов);
- расходы по оплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

2.5.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей отчётности за предшествующие периоды проведена по следующим отчётам:

В 2020 году в связи с изменениями в учетной политике произведена перекодировка строк бухгалтерской отчетности. Показатели, по которым произведены корректировки за предыдущие периоды указаны с новой кодировкой.

Корректировки показателей 2019 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год приведены в таблице 1.



1) Отчёт о движении денежных средств за отчётный период за 2019 год.

1. Таблица Корректировки показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 году тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Показатель до изменения (до корректировки)	Сумма корректировки	Показатель после изменения (с учётом корректировки)	Причина корректировки
Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2019 год					
4110	Поступления-всего	978 404	6 988	985 392	В связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4111	В том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	974 613	5 167	979 780	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4114	НДС свернуто	-	3 371	3 371	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4119	Прочие поступления	3 791	(1 550)	2 241	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4120	Платежи - всего	(978 321)	6 988	(985 309)	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4121	В том числе поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	(699 724)	1 593	(701 317)	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4122	В связи с оплатой труда работников	(273 868)	45	(273 913)	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции
4129	Прочие платежи	(428)	5350	(5 778)	связи с изменением учетной политики при автоматизации учетной функции

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели предшествующих отчётных периодов приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 2.5.17 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

3.1. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и не раскрываются.

3.2. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса Общество не имеет нематериальных активов

3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу Основные средства и доходные вложения в материальные ценности дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

- 2 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности»,
- 3 «Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»,
- 4 «Использование основных средств и доходных вложений».

В составе строки 1150 «Бухгалтерского баланса» отражены:

основные средства:

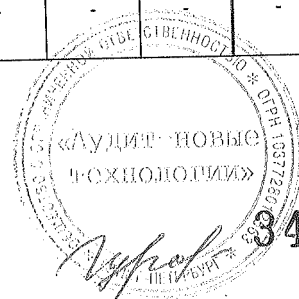
на 31 декабря 2020 года 2 371 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 304 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 539 тыс. руб.

2. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило*	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Перемещение между ОС и ДВМЦ (+ поступило), (- выбыло)		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	2020 г.	4 478	(3174)	1863	(38)	38	(796)	-	(-)	6303	(3932)
	5210	2019 г.	3547	(3008)	1001	(70)	70	(236)	-	(-)	4478	(3174)
Офисное оборудование	5201	2020 г.	410	(410)	-	(38)	38	-	-	(-)	371	(371)
	5211	2019 г.	480	(480)	-	(70)	70	-	-	(-)	410	(410)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2020 г.	2948	(2308)	1125	(-)	-	(469)	-	(-)	4073	(2778)
	5212	2019 г.	2376	(2185)	571	(-)	-	(123)	-	(-)	2948	(2308)
Транспортные средства	5203	2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5213	2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения	5204	2020 г.	521	(157)	517	(-)	-	(127)	-	(-)	1038	(285)
	5214	2019 г.	263	(106)	258	(-)	-	(51)	-	(-)	521	(157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2020 г.	599	(299)	222	(-)	-	(200)	-	(-)	821	(498)
	5215	2019 г.	428	(237)	171	(-)	-	(62)	-	(-)	599	(299)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.
 Раскрытие информации о структуре и движении основных средств представлено в
 таблице 2, 3 и 4.

3. Таблица «Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств и доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-
В том числе: основные средства		-	-	-

4. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	824 317	791 958	803 183
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3.4.1. Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью*:

- в 2020 году 49 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 70 530 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости*:

- в 2020 году 49 тыс. руб.
- в 2019 году 0 тыс. руб.
- в 2018 году 0 тыс. руб.

*здесь и далее под стоимостью понимается стоимость, обозначенная арендодателем в договорных условиях или иных документах.

Расшифровка полученных в аренду Обществом основных средств приведена в таблице 5:



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

5. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость ОС, обозначенная арендодателем, по состоянию	
	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
ЗАО «Стародворские колбасы»	212 949	215 753
ЗАО «Бизнесраст»	610 412	575 249
ЗАО «Мясная галерея»	956	956
ИТОГО:	824 317	791 958

3.4.2. Основные средства, переданные в аренду

Общество не передавало в аренду основные средства в отчетном периоде.

3.4.3. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не проводится.

3.4.4. Основные средства в залоге

Общество не передавало основные средства в залог в отчетном периоде.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений в отчетном периоде.

3.6. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в пункте 2.5.8.1:

на 31 декабря 2020 года 602 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 580 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 593 тыс. руб.

В таблице 6 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

6. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Расходы будущих периодов		602	580	593
в том числе:		-	-	-
Программное обеспечение (лицензии, нормативы, пмла)		602	580	593

3.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года у Общества не было финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года Общество не владело акциями и долями других организаций.



3.8. Материально-производственные запасы

Раскрытие информации о структуре и движении материально-производственных запасов представлено в таблице:

➤ 7,8 Наличие и движение материально-производственных запасов

7. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.

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	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости			
Запасы – всего	5400	2020 г.	260 131	(7 758)	767 791	(638 021)	173	(4 906)	389 901	(12 491)
	5420	2019 г.	217 496	(1 569)	455 000	(412 365)	-	(6 189)	260 131	(7 758)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	260 131	(7 758)	767 791	(638 021)	173	(4 906)	389 901	(12 491)
	5421	2019 г.	217 496	(1 569)	455 000	(412 365)	-	(6 189)	260 131	(7 758)

По состоянию на отчетную дату создано резервов под снижение стоимости товарно-материальных ценностей:

на 31 декабря 2020 года - 12 491 тыс. руб.,

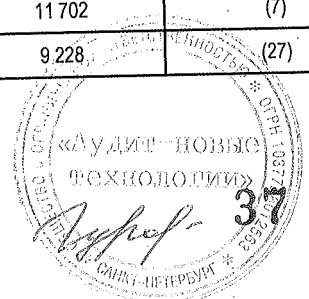
на 31 декабря 2019 года - 7 758 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года – 1 570 тыс. руб.

Раскрытие информации о созданных резервах отражено в таблице 8.

8. Информация о структуре материально-производственных запасов (информация приведена с учетом внутренних оборотов): тыс. руб.

Номенклатура	Остаток на начало отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ
Материалы всего 2020 г.	260 131	(7 758)	1 333 948	(1 204 178)	389 901	(12 491)
Материалы всего 2019 г.	217 496	(1 569)	828 672	(786 037)	260 131	(7 758)
Топливо 2020г.	2 184	-	31 341	(29 743)	3 782	-
Топливо 2019г.	1 249	-	13 494	(12 560)	2 184	-
Запасные части 2020г.	243 638	(7 713)	1 183 676	(1 059 888)	367 427	(12 466)
Запасные части 2019г.	204 126	(1 480)	734 403	(694 891)	243 638	(7 713)
Прочие материалы 2020г.	9 228	(27)	87 385	(84 912)	11 702	(7)
Прочие материалы 2019г.	7 350	(63)	59 097	(57 219)	9 228	(27)



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

Материалы, переданные в переработку на сторону 2020г.	33	-	-	(5)	26	-
Материалы, переданные в переработку на сторону 2019г.	1 779	-	-	(1 746)	33	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2020 г.	2 857	(18)	21 426	(20 393)	3 890	(18)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2019 г.	1 617	(26)	14 750	(13 510)	2 857	(18)
Специальная оснастка и специальная одежда 2020г.	2 191	-	10 120	(9 237)	3 074	-
Специальная оснастка и специальная одежда 2019г.	1 375	-	6 927	(6 112)	2 191	-

3.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» раскрыты в таблице 6.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыты в таблице 14.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыты в таблице 13.

3.10. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 10 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,
- 11 «Просроченная дебиторская задолженность»
- 12 «Состав прочей дебиторской задолженности»,

В таблице 10 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила:

на 31 декабря 2020 года 203 544 тыс. руб.
 на 31 декабря 2019 года 282 385 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года 171 927 тыс. руб.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме:
 на 31 декабря 2020 года 4 904 тыс. руб.



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

на 31 декабря 2019 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 4 904 тыс. руб.

На просроченную задолженность, не обеспеченную поручительствами и гарантиями с просрочкой свыше 45 дней создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

на 31 декабря 2020 года – 4 904 тыс. руб.,

на 31 декабря 2019 года – 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года - 4 904 тыс. руб.

Структура и движение созданных резервов сомнительных долгов дополнительно раскрыта в таблице 9 и 10.

9. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.

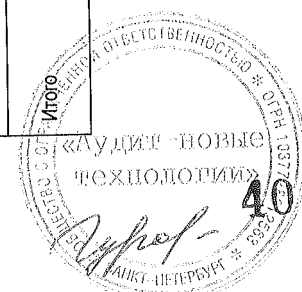
Контрагент/Договор	Остаток на начало периода	Начислено	Выбыло	Остаток на конец периода
за 2019 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4904	65	(65)	4904
Итого:	4904	65	(65)	4904
за 2020 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4904	-	(-)	4904
Итого	4904	-	(-)	4904



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

10. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

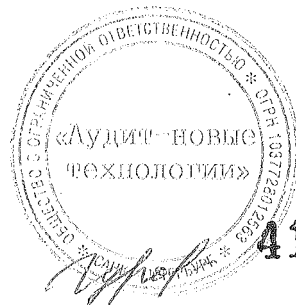
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисленные резервы	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторов задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	287 289	(4 904)	1 846 299	-	(1 925 120)	(19)	-	-	-	-	-	208 448	(4 904)
	5530	2019 г.	176 831	(4 904)	1 389 178	(65)	(1 278 499)	(221)	65	-	-	-	-	287 289	(4 904)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	271 500	(-)	1 742 555	-	(1 816 347)	(-)	-	-	-	-	-	197 708	(4 904)
	5531	2019 г.	188 392	(-)	1 288 021	-	(1 174 913)	(-)	-	-	-	-	-	271 500	(-)
Авансы выданные	5512	2020 г.	11 238	(4 904)	96 974	-	(97 514)	(-)	-	-	-	-	-	10 698	(4 904)
	5532	2019 г.	15 059	(4 904)	95 679	(65)	(99 500)	(-)	65	-	-	-	-	11 238	(4 904)
Расчеты по налогам и страховым взносам	5513	2020 г.	4 527	(-)	5 558	-	(10 073)	(-)	-	-	-	-	-	12	(-)
	5533	2019 г.	3 306	(-)	4 301	-	(3 080)	(-)	-	-	-	-	-	4 527	(-)
Прочая	5514	2020 г.	24	(-)	1 211	-	(1 186)	(19)	-	-	-	-	-	12	(-)
	5534	2019 г.	74	(-)	1 176	-	(1 005)	(221)	-	-	-	-	-	30	(-)
Итого	5500	2020 г.	287 289	(4 904)	1 846 299	-	(1 925 120)	(19)	-	-	-	-	-	208 448	(4 904)
	5520	2019 г.	176 831	(4 904)	1 389 178	-	(1 278 499)	(221)	65	-	-	-	-	287 289	(4 904)



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

11. Таблица Просроченная дебиторская задолженность,
 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года		на 31 декабря 2019 года		на 31 декабря 2018 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 904	-	4 904	-	4 904	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 904	-	4 904	-	4 904	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

Расшифровка показателя строки «Прочая» таблицы 10 по составу прочей дебиторской задолженности отражена в таблице 12:

12. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Расходы по налогам и сборам	12	4527	3 306
Расчеты по прочим операциям	30	24	74

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.3:

на 31 декабря 2020 года 19 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 18 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 18 тыс. руб.

В таблице 13 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

13. Таблица Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Расходы будущих периодов в том числе:	19	18	18
распределяемые расходы по страхованию.	19	18	18

3.11. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п.2.5.8.2:

на 31 декабря 2020 года 849 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 963 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года 1829 тыс. руб.

В таблице 14 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

14. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Расходы будущих периодов в том числе:	849	963	1829
Распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий	37	-	-
НДС с авансов выданных	812	960	1828
Неисключительные права с остаточным сроком менее 12 месяцев	-	3	1



3.12. Капитал и резервы

3.12.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 г. величина уставного капитала не менялась.

3.12.2. Добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020 года добавочный капитал отсутствует.

3.12.3. Резервный капитал

Изменений в резервном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату резервный капитал составляет 0 тыс. рублей.

3.12.4. Дивиденды участников

По итогам работы Общества за 2020 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.12.5. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

15. Таблица чистые активы, тыс. руб.

Показатель, тыс. руб.	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Чистые активы Общества	45 443	24 169	20 422
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой	21 274	3 747	2 833
Превышение величины чистых активов над размером уставного капитала	45 433	24 159	20 412

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 года составили 45 443 тыс. руб.
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 21 274 тыс. руб.
Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 45 433 тыс. рублей.

3.13. Кредиты и займы

3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества заемные средства отсутствуют.



3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 16 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,
- 17 «Просроченная кредиторская задолженность»

В табличной форме 16 и 17 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

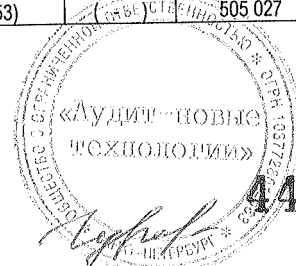
Кредиторская задолженность в пассиве баланса составляет:
 на 31 декабря 2020 года - 527 555 тыс. руб.,
 на 31 декабря 2019 года - 505 027 тыс. руб.
 на 31 декабря 2018 года – 364 434 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 16.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 17.

16. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
				в результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансовы- й результат		
Долгосрочные обязательства - всего	5551 5571	2020 г. 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	5560 5580	2020 г. 2019 г.	505 027 364 434	2 102 707 1 503 035	- -	(2 079 275) (1 362 089)	(904) (353)	(-) ()	527 555 505 027
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	2020 г. 2019 г.	473 340 339 115	1 423 157 978 375	- -	(1 411 134) (844 078)	(42) (72)	(-) ()	485 321 473 340
Расчеты с персоналом	5562 5582	2020 г. 2019 г.	11 090 8 552	272 128 217 408	- -	(269 890) (214 588)	(862) (282)	(-) -	12 466 11 090
Расчеты по налогам и страховым взносам	5563 5583	2020 г. 2019 г.	20 592 16 764	407 413 307 235	- -	(398 237) (303 408)	- -	- (-)	29 768 20 592
Прочие кредиторы	5566 5586	2020 г. 2019 г.	5 3	9 17	- -	(14) (15)	- -	- -	- 5
Итого	5550 5570	2020 г. 2019 г.	505 027 364 434	2 102 707 1 503 035	- -	(2 079 275) (1 362 089)	(904) (353)	(-) ()	527 555 505 027



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.

17. Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Всего	5590	904	353	499
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	904	353	499

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

В отчете о движении денежных средств:

а) денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны;

б) если денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета сумм налога на добавленную стоимость;

в) показатели строк 4111, 4121, 4112 и 4221 отчета о движении денежных средств указаны без НДС.

Суммы оплат без НДС и суммы оплат с НДС были сформированы по фактически отраженным операциям в течение отчетного периода. Суммы НДС отражены, свернуто по строкам 4114 и 4125.

Расчет производился по следующей формуле: расчет свернутого НДС = НДС от оплат покупателей + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;

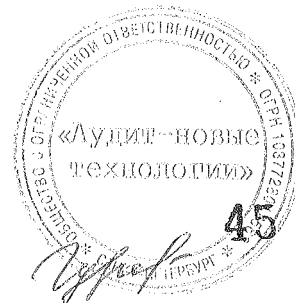
– операции по краткосрочным депозитам (за исключением процентов);

– суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, а также суммы уплаченного и возмещенного из бюджета налога.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- возврат денежных средств от поставщиков и иных контрагентов,
- возврат денежных средств от подотчетного лица,
- возврат не перечисленной зарплаты или излишне выплаченной заработной платы,
- возврат прочих налогов и взносов,
- возмещение материального ущерба,
- возмещение расходов произведенных за счет ФСС,
- начисления по депозитам (выплата процентов по депозитам),
- поступление денежных средств от другой организации,
- премии, бонусы, вознаграждения,
- прочие расчеты с сотрудниками.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

- водный налог, земельный налог, налог на имущество, транспортный налог,
- госпошлина, таможенная пошлина,
- возврат оплаты клиенту, в т. ч. возврат оплаты клиенту на платежную карту,
- возврат оплаты по эквайрингу, комиссия по эквайрингу, услуги и комиссии банков,
- выдача денежных средств подотчетному лицу на: дегустации, исследования, командировки, служебные поездки, оплату оказанных организации услуг и приобретение материальных ценностей, представительские расходы,
- оплата (списание) денежных средств в другую организацию,
- спонсорство и благотворительность,
- прочие расчеты с сотрудниками,
- оплата штрафов и пени за нарушение условий договоров и возмещение ущерба.

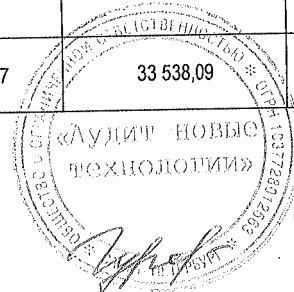
3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Информация о задолженности в иностранной валюте (в том числе У.Е.) по расчётам за поставленные товары (работы, услуги) по состоянию на отчётную дату, курсе иностранной валюты по отношению к рублю отражена в таблице 18:

Официальный курс по состоянию на 31.12.2020 г. составил: EUR 90,6824, USD 73,8757.

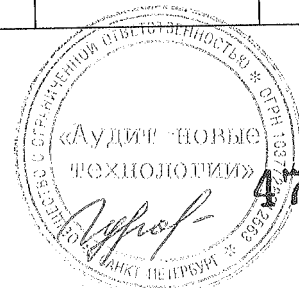
18. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за поставленные товары (работы, услуги), руб.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчёта в по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
в том числе: на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 357 701,69	5 871 087,28
Авансы выданные	ООО МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 3 от 08.06.2020	EUR	0,2	90,6824	78,6812	18,14	15,74
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376(85)/16 (Долларовый)	USD	1428	73,8757	76,2075	105 494,50	108 824,31
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/0015	EUR	2912,79	90,6824	89,8749	264 138,79	261 786,71
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/7	EUR	798,43	90,6824	89,8749	72 403,55	71 758,82
	ППТК СПБ, ООО, договор на поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/2 ЕВРО	EUR	900	90,6824	91,1946	81614,16	82 075,14
	СОЮЗПАК, ООО, Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017	USD	453,98	73,8757	78,7847	33 538,09	35 766,68



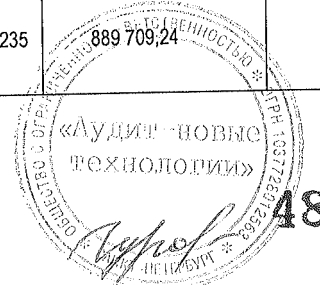
Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчёта в по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	Спецификация Д-2018-01-0373/4 ДОЛЛАР						
	СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/5 ДОЛЛАР	USD	27,84	73,8757	73,6921	2 056,70	2 051,59
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	90,6824	67,4993	1 308 430,05	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	90,6824	70,2677	5 071 463,10	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ,ООО, Спецификация 66/20/2 (Д-2020-06-2924/2) евро	EUR	80	90,6824	89,8749	7 254,59	7 189,99
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец,Д-2020-06-2908/4	EUR	4535,5	90,6824	87,7369	411 290,03	397 930,71
Задолженность перед поставщиками на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	8 319 455,47	8 319 455,47
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	50 581,04	90,6824	90,6824	4 586 810,10	4 586 810,10
	БИЦЕРБА РУС, ООО Договор поставки Д-2017-11-5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп, солашение Д-2017-11-5469/1	EUR	12 200,93	90,6824	90,6824	1 106 409,61	1 106 409,61
	МАЕКАВА РУС, ООО, Договор (TRM-299/2019)Д-2019-09-1861(ЕВРО) от 04.09.2019 спец,(TRM-299/2019) /9 от 20.10.2020	EUR	12 768,99	90,6824	90,6824	1 157 922,66	1 157 922,66
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	16191,82	90,6824	90,6824	1 468 313,10	1 468 313,10
в том числе: на 31 декабря 2019 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	8 250 191,74	8 316 029,58
Авансы выданные	АПРЬ-ЦЕНТР, ООО, Договор поставки №51 (01/16.01-14/0020) от 04.02.2015 евро спец 4	EUR	3,32	69,3406	70,503	230,21	234,07



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчёта в по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0121 от 15.08.2019	EUR	9399,54	69,3406	70,5975	651 769,74	663 584,02
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0153 от 19.11.2019	EUR	1,73	69,3406	68,9942	119,96	119,36
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0157 от 02.12.2019	EUR	16035,62	69,3406	69,9431	1 111 919,51	1 121 580,97
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0158 от 29.11.2019	EUR	4492,54	69,3406	69,9431	311 515,42	314 222,17
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0159 от 29.11.2019	EUR	2050,58	69,3406	69,9431	142 188,45	143 423,92
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0163 от 03.12.2019	EUR	3240,99	69,3406	69,6925	224 732,19	225 872,70
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0165 от 03.12.2019	EUR	45,85	69,3406	69,9431	3 179,27	3 206,89
	БИБУС, ООО Договор № Д-2015-12-11405 от 01.12.2015 спецификация Д-2015-12-11405/004 евро	EUR	157,25	69,3406	70,7245	10 903,81	11 121,43
	ЛЕВАНТЕ ГРУП, ООО 9715326832 Договор поставки Д-2019-04-0654 от 09.04.2019 специф.Д-2019-04-0654/0005 ЕВРО	EUR	19,06	69,3406	69,6957	1 321,63	1 328,40
	Мультивак Рус, ООО Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец-Д-2018-04-1594/0015	EUR	348,94	69,3406	68,9062	24 195,71	24 044,13
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	69,3406	67,4993	1 000 495,41	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	69,3406	70,2677	3 877 911,19	3 929 759,77
	Эспо Маркет Инжиниринг, ООО Договор поставки Д-2018-05-1858(015/05-И17) (ЕВРО) от 16.05.2018	EUR	12831	69,3406	70,4235	889 709,24	903 603,93



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2020 год.

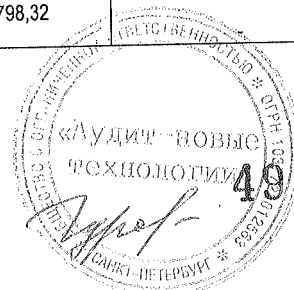
Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчёта в по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
Задолженность перед поставщиками на 31 декабря 2019 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	4 171 271,85	4 171 271,85
	АБРАЗИВЫ, ДЦ, ООО Спецификация Д-2017-12-6417/002	EUR	3397,25	69,3406	69,3406	235 567,35	235 567,35
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	42682,31	69,3406	69,3406	2 959 616,97	2 959 616,97
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО) СПЕЦИФИКАЦИЯ 10	EUR	11757	69,3406	69,3406	815 237,43	815 237,43
	ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС, ООО Договор поставки MGL2019-SP0372/Д-2019-05-0909 от 30.04.2019 (ЕВРО)	EUR	2217,56	69,3406	69,3406	153 766,94	153 766,94
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	102,15	69,3406	69,3406	7 083,14	7 083,14

Общество не имеет денежных средств на остатках в иностранной валюте на отчетную дату, а также на две предыдущие отчетные даты.

Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (у.е.) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/рублях отражена в таблице 19:

19. Таблица Курсовые разницы, руб.

Отчётная дата	Положительные курсовые разницы		Отрицательные курсовые разницы	
	зачисленные на счета прочих доходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	зачисленные на счета прочих расходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации
За 2020 год	5 155 113,29	-	6 923 640,14	-
За 2019 год	1 485 113,35	-	1 156 798,32	-



Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год.

Отчётная дата	Положительные курсовые разницы		Отрицательные курсовые разницы	
	зачисленные на счета прочих доходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	зачисленные на счета прочих расходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации
За 2018 год	49 531,08	-	349 383,89	-

3.17. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация о полученных обеспечениях от связанных сторон, выданных обеспечениях связанным сторонам приведена в разделе 3.22.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения.

3.18. Налогообложение

3.18.1. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 г. , составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам и страховым взносам - отсутствует.

3.18.2. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

