ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГерАТ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ГерАТ» (далее – ООО «ГерАТ», Компания) было образовано в 2016 году (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 77 № 017821889 от 08.06.2016.)

Юридический и фактический адрес: 127490, город Москва, ул. Декабристов, дом № 27.

Бенефициарным владельцем Компании является Дударь Анатолий Васильевич.

Основным видом деятельности ООО «ГерАТ» является - перевозка пассажиров сухопутным транспортом прочие, не включенные в другие группировки.
ОКВЭД 49.39.39.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «ГерАТ» в 2020 году – Юськин Валерий Валерьевич.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 28 и 29 человек соответственно.

Аудитор: ЗАО «Аудит-Гарантия-М» (ИНН 7703140420), договор 03-01-101 от 25.02.2021г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №26 от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности до 30.06.2020 году осуществлялось в рамках договора от 31.03.2017 г. № II-БО/7 с ООО «ЕЦО». С 01.07.2020г. ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С Управление Холдингом. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, ред. 3.1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:Предприятие 8.3, Конфигурация: Управление холдингом, редакция 1.3.

М.А. Баринова

14

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация расчетов по налогам и сборам, имущества, находящегося в собственности компании, имущества, учтенного за балансом, расходов будущих периодов, с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, была проведена по состоянию на 1 октября 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.4. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени закупок).

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве

эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.6. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг по управлению автотранспортными средствами, выручка от оказания услуг по предоставлению в аренду транспортных средств.

К прочим доходам относятся:

- доходы от восстановления ранее признанных резервов под обесценение активов (в том числе финансовых вложения, дебиторской задолженности);
- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доход от участия в уставных капиталах других организаций;
- положительные курсовые разницы;
- другие.

2.7. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничиваются) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- командировочные расходы производственного персонала;
- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся следующие расходы:

- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- аренда помещений непроизводственного характера;
- операционные налоги;
- прочие управленческие расходы.

М.А. Баринова

16

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

2.8. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Сумма убытка от обесценения дебиторской задолженности по авансам выданным определяется Ответственными сотрудниками функциональных блоков, инициировавшими выплату авансов (ЦО).

М.А. Баринова

По дебиторской задолженности взаимозависимых компаний резерв по сомнительным долгам не создается, за исключением компаний, вложения в которые были обесценены. Списки таких компаний должны предоставляться в ЕЦО на каждую отчетную дату.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников.

2.9. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальным активом в течение нескольких отчетных периодов (в том числе расходы на лицензионное программное обеспечение).

Список статей РБП является открытым.

2.10. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.11. Система налогообложения

Компания применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается

М.А. Баринова

18

существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году корректировка сравнительных показателей не производилась.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году изменение учетной политики в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году активы, подлежащие отражению в составе внеоборотных активов, Компанией не приобретались.

В 2020 активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.1. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения компания не признается налогоплательщиком НДС, при формировании первоначальной стоимости ОС НДС является невозмещаемым налогом, который включается в первоначальную стоимость указанных объектов (согласно пп.3 п. ст.170 НК РФ).

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) ОС, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим налогоплательщиком), учитываемые в порядке, предусмотренном пп. 1 п. 3 ст. 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по ОС, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу,

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение сроков полезного использования основных средств осуществляется на основании утверждаемой Правительством РФ в соответствии со статьей 258 НК РФ классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в данной классификации, устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020 объекты основных средств в Компании отсутствуют.

6. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности.

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2020 года	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31 декабря 2019 года**
Транспортные средства	573	0	0	573
ИТОГО	**573**	0	0	**0**

(тыс. руб.)

	на 31 декабря 2019 года	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31 декабря 2018 года**
Транспортные средства	573	573	0	573
ИТОГО	**0**	0	0	**0**

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2020

М.А. Баринова

20

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	2019 года	2018 года
Сумма начисленной амортизации	310	124	0
Транспортные средства	310	124	0
Итого	**310**	**124**	**0**

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Компании отсутствуют материально-производственные запасы.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020 года	2019 года	2018 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	3 656	3 524	3 392
Поставщики и подрядчики	100	173	3
Расчеты по налогам и сборам	428	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	525	201	213
	-		
Итого	**4 709**	**3 898**	**3 608**

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности в 2020, 2019 и 2018 годах Компания не создавала по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			

М.А. Баринова

Текущие счета в банках	98	94	30
Денежные эквиваленты	1 900	1 600	4 900
Итого	**1 998**	**1 694**	**4 930**

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

.

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Расходы будущих периодов	6	-	-
Итого	**6**	**-**	**-**

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет 10 тыс.руб.

Структура участников на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	% владения		
	2020	**2019**	**2018**
Дударь Анатолий Васильевич	81	81	81
ООО УК «Система – Венчурный Капитал»	19	19	19
Итого	**100**	**100**	**100**

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является Дударь Анатолий Васильевич.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020, 2019 и 2018 годах Компания не привлекала заемные средства для финансирования своей хозяйственной деятельности.

М.А. Баринова

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Кредиторская задолженность			
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	29
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	809	1 125	1 053
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	230	-
Расчеты по оплате труда	-	-	1 057
Итого	**809**	**1 355**	**2 139**

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков	**Итого**
Баланс на 31 декабря 2018 года	**1 245**	**1 245**
Увеличение резервов	2 732	**2 732**
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(1 972)	**(1 972)**
Баланс на 31 декабря 2019 года	**2 005**	**2 005**
Увеличение резервов	2 285	**2 285**
Восстановление резервов	-	-
Использование резервов	(1 990)	**(1 990)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**2 300**	**2 300**

М.А. Баринова

15. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Выручка		
Оказание услуг по управлению транспортом	40 714	40 192
Аренда автомобилей	306	335
Агентское вознаграждение	32	24
Итого	**41 052**	**40 551**

16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	1 015	113
Расходы на оплату труда	30 989	31 113
Отчисления на социальные нужды	6 612	9 166
Амортизация	186	124
Налоги и сборы, Госпошлина.	0	0
Прочие	485	2 014
Итого Себестоимость продаж	**39 287**	**42 530**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Прочие доходы		
Проценты по остаткам в банках к получению	29	107
Прочие	-	2
Итого	29	**109**

М.А. Баринова

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	53	53
Услуги по организации корпоративных мероприятий	144	144
Прочие расходы	3	-
Итого	**200**	**197**

19. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Доходы:		
Реализация услуг	40 920	40 419
Штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров	-	-
Проценты по депозитам	29	110
Прочие возвраты налогов и взносов	-	-
Итого	**40 949**	**40 529**
Расходы:		
Материальные расходы	-	107
Услуги сторонних организаций	767	1 897
Расходы на ДМС	894	437
Оплата труда	26 704	27 615
Налоги, взносы и НДФЛ	11 295	13 137
Прочие расходы	67	62
Итого	**39 727**	**43 254**
Налоговая база	**(1 222)**	**(2 726)**

М.А. Баринова

25

Налог, исчисленный в общем порядке	-	-
Минимальный налог	409	405
Итого налог при УСНО	**409**	**405**

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «ГерАТ» являются учредители Компании - ООО УК «Система – Венчурный Капитал» и Дударь Анатолий Васильевич, генеральный директор Юськин Валерий Валерьевич, а также ПАО АФК «Система», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК «Система». Полный перечень аффилированных лиц ПАО АФК «Система» опубликован на сайте https://sistema.ru/investors-and-shareholders/disclosure/affilates .

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Веселов Евгений Николаевич
Стремоусова Ирина Евгеньевна
Черник Наталья Владимировна
Юськин Валерий Валерьевич

Вознаграждение членам Совета Директоров в течение 2020 г. не выплачивалось.

20.1. Операции со связанными сторонами

Процентный доход по депозитам

Наименование контрагента	**2020**	**(тыс. руб.) 2019**
ПАО «МТС-Банк»	29	107
Итого	**29**	**107**

20.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование контрагента	**2020**	**(тыс. руб.) 2019**
АО «БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ»	126	114
ООО «ЕЦО»	554	1 109
Евтушенков В.П.	-	695
ПАО «МТС-Банк»	53	53

М.А. Баринова

26

АО "РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ"	144	144
Итого	**877**	**2 115**

20.3. Реализация работ и услуг

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	**2020**	**2019**
ПАО АФК «Система»	40 902	40 551
ООО «Управляющая компания «Сегежа Групп»	150	-
Итого	**41 052**	**40 551**

20.4. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.руб.)

	2020	**2019**
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления – всего:	**40 529**	**40 529**
в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	40 586	40 052
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	334	367
обеспечительный платеж от покупателя	-	-
прочие поступления	29	110
Платежи всего:	**(793)**	**(1 713)**
в том числе:		
на оплату товаров, работ, услуг	(740)	(1 660)
в связи с оплатой услуг банка	(53)	(53)

М.А. Баринова

27

20.5. Дебиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2020	2019	2018
Расчеты с покупателями и заказчиками				
ПАО АФК «Система»	Реализация товаров, работ, услуг	3 656	3 524	3 392
Итого		**3 656**	**3 524**	**3 392**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
ПАО «МТС-Банк»	Проценты за пользование денежными средствами на депозитах	-	-	3
АО "БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ"	Аренда помещений	88	80	-
ПАО АФК «Система»	Приобретение товаров, работ, услуг	517	201	-
Итого		**605**	**281**	**3**

20.6. Кредиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2020	2019	2018
Расчеты с покупателями и заказчиками				
ПАО АФК «Система»	Обеспечительный платеж в рамках реализации товаров, работ, услуг	-	-	-
Итого		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				

М.А. Баринова

28

Евтушенков Владимир Петрович	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	29
Итого		**-**	**-**	**29**

20.7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 31 декабря 2020 года, к управленческому персоналу относится генеральный директор Компании Юськин В.В.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу производилась на основании штатного расписания Общества, в соответствии с трудовым договором.

Сумма выплаченного вознаграждения составила: в 2020 году – 240 тыс. руб., в 2019 году - 240 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с указанных вознаграждений составили: в 2020 году – 60 тыс. руб., в 2019 году – 72 тыс. руб.

Резерв на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) составил: в 2020 году - 15 тыс. руб., в 2019 году – 25 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2020 и 2019 годах не выплачивались.

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2020, 2019 и 2018 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2020, 2019 и 2018 годов.

21. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

В течение 2020, 2019 и 2018 годов у Компании отсутствовали активы и (или) обязательства, выраженные в иностранной валюте, соответственно, курсовые разницы не начислялись.

22. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение 2020, 2019 и 2018 годов Компания не приобретала финансовые инструменты срочных сделок.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Компания в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют

положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

24. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию Компания не исчисляет.

25. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства в 2020, 2019 и 2018 годах Компанией не выдавались.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в хозяйственной деятельности и операционной среде Компании не происходили.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор В.В. Юськин

30 марта 2021 года

М.А. Баринова

30