

ООО «Лектра Руссланд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лектра Руссланд» за 2020 год

г. Москва

«29» марта 2021 г.

Оглавление

1. Общая информация	2
2. Основные принципы учетной политики	2
2.1. Основа составления	2
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	3
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
2.4. Запасы	3
2.5. Дебиторская задолженность	3
2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	4
2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал	4
2.8. Кредиты и займы полученные	4
2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	4
2.10. Расчеты по налогу на прибыль	5
2.11. Признание доходов	5
2.12. Признание расходов	5
2.13. Принципы составления отчета о движении денежных средств	6
2.14. Критерии признания существенной ошибки	6
2.15. Внутренний контроль	6
2.16. Непрерывность деятельности	7
2.17. Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	8
2.18. Прочее	8
3. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	8
4. Изменение сравнительных показателей	8
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	8
6. Запасы	10
7. Дебиторская задолженность	10
8. Денежные средства и их эквиваленты	12
9. Прочие активы	12
10. Уставный капитал	12
11. Оценочные обязательства	12
12. Кредиторская задолженность	13
13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	14
14. Прочие доходы и расходы	15
15. Расчеты по налогу на прибыль	16
16. Связанные стороны	16
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности	18
18. События после отчетной даты	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лектра Руссланд» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лектра Руссланд» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана "29" марта 2021 года.

На момент подписания отчетности участниками Общества не принято решение об утверждении финансового результата 2020 года.

Ссылки на номера разделов данных текстовых пояснений, раскрывающих показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, указаны в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности в графе «Пояснения».

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 26, помещение IV, комната 24

Обособленное подразделение Общества располагается в г. Владимир.

Учредители Общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛЕКТРА", Франция, является собственником 100% уставного капитала.

Основной вид деятельности Общества:

- Торговля оптовая неспециализированная

Численность работающих сотрудников Общества составила:

- на 31 декабря 2020 года - 5 человек;
- на 31 декабря 2019 года - 4 человека.

Генеральный директор Общества: Михайлова Евгения Викторовна

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе по 30.04.2019г осуществлялся уполномоченной организацией ООО «НОРД АУТСОРСИНГ» по договору возмездного оказания услуг от 01.10.2011 г.

С 01.05.2019г бухгалтерский учет в Обществе осуществляется уполномоченной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» по договору на бухгалтерское обслуживание АО-18-12-01 от 08.02.2019 г.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики Общества, утвержденной Приказом № 1-УП от "31"декабря 2019г., с дополнением, утвержденным приказом № 3-УП от 03.08.2020г

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах Общества (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переклассифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму курсовой разницы, связанной с формированием Уставного капитала Общества.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Получение кредитов и займов отражается в бухучете по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переклассифицируются в состав краткосрочных.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающих между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- 1.5.1. Безвозмездно полученные ценности;
- 1.5.2. Положительные курсовые разницы;
- 1.5.3. Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
- 1.5.4. Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;
- 1.5.5. Прибыль от списания после истечения срока исковой давности не востребовавшейся кредиторской задолженности;
- 1.5.6. Штрафы к уплате по договорам;
- 1.5.7. Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации.
- 1.5.8. Проценты по размещенным на депозите денежным средствам
- 1.5.9. Прочие доходы.
- 1.5.10. Прибыль прошлых лет

2.12. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Себестоимость проданной продукции и оказанных услуг включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящихся к проданной продукции, за исключением управленческих расходов.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

На счете 20 организация учитывает затраты, связанные с оказанием консультационных, ремонтных, тренинговых услуг, услуг по техническому сопровождению и технической поддержке.

На счете 26 организация учитывает общехозяйственные расходы.

На счете 44 организация учитывает расходы на продажу товаров.

К прочим расходам Общества относятся:

1. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд
2. Расчетно-кассовое обслуживание;
3. Расходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
4. Штрафы по договорам;
5. Отрицательные курсовые разницы;
6. Убыток от операций покупки иностранной валюты;
7. Налог на добавленную стоимость не принимаемый к вычету;
8. Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
9. Компенсация за использование личного автомобиля
10. Проценты к уплате
11. Недостача товаров, выявленная в результате инвентаризации.
12. Убыток прошлых лет
13. Прочие расходы.

2.13. Принципы составления отчета о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

2.14. Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается 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.

2.15. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Под системой внутреннего контроля понимается совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых и утвержденных руководителем Общества в качестве средств для

упорядоченного и эффективного ведения финансовой деятельности, которая в том числе включает проверку:

- соблюдения требований законодательства;
- точности и полноты документации бухгалтерского учета;
- своевременности подготовки достоверной бухгалтерской отчетности;
- предотвращения ошибок и искажений;
- исполнения приказов и распоряжений;
- обеспечения сохранности имущества организации.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

2.16. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

С целью продолжения ведения деятельности в 2020 году руководством Общества были приняты следующие меры:

В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы
- определена степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- разработан порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

2.17. Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

2.18. Прочее

Организация имеет право отступить от предусмотренных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики. Это возможно, когда формирование учетной политики приводит к недостоверному представлению финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения ее денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять ФСБУ "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н с 2021 года.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Пояснении № 2, сформированном в специализированной программе «1С:Предприятие. Версия 3.0», и ниже в Таблицах № 1, 2.

Таблица №1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 245	(906)	-	-	-	(213)	-	-	1 245	(1 119)
	5210	за 2019г.	885	(706)	360	-	-	(200)	-	-	1 245	(906)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 245	(906)	-	-	-	(213)	-	-	1 245	(1 119)
	5211	за 2019г.	885	(706)	360	-	-	(200)	-	-	1 245	(906)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	360	-	(360)	-
в том числе: Ноутбук HP 13,3 (3JW93EA)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	97	-	(97)	-
Ноутбук HP ProBook 650 G4 15.6" FHD/ Core i7-8850H/ 16GB/ 512GB SSD/ DVD-RW/ 4G/ FPR/ Win10Pro/ silv	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	98	-	(98)	-
Ноутбук EliteBook 830 G6 13.3 16GB	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	165	-	(165)	-

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует следующие офисные и складские помещения по состоянию на отчетную дату:

- складское и офисное помещения общей площадью 197.2 кв. м. по адресу г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.26

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении № 4, сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0», и ниже в Таблице № 3.

Таблица №3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	17 059	(124)	159 386	(156 555)	124	-	X	19 891	-
	5420	за 2019г.	19 178	-	129 793	(131 912)	(124)	-	X	17 059	(124)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1	-	209	(165)	-	-	(45)	-	-
	5421	за 2019г.	1	-	387	(274)	-	-	(113)	1	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	17 058	(124)	111 529	(108 696)	124	-	-	19 891	-
	5423	за 2019г.	19 177	-	90 248	(92 152)	(124)	-	(215)	17 058	(124)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	32 992	(33 015)	-	-	23	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	26 474	(26 553)	-	-	79	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	14 612	(14 634)	-	-	22	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	12 684	(12 933)	-	-	249	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении № 5, сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0», и ниже в Таблице № 4.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N 5.2 Пояснения № 5, сформированного в специализированной программе «1С:

Таблица №4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск ую задолже- н- ность	перевод из кредито- р- ской в де- биторск ую задолже- н- ность			
			учтенна я по условиям договора	величин а резерва по сомнит ель- ным долгам	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списани е на финансо- вый результа т	восста- новлен ие резерв а						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	22 416	(37)	7 450	209	(20 854)	(6)	-	-	-	-	-	9 215	(86)
	5530	за 2019г.	23 492	-	21 664	-	(20 346)	(2 394)	-	-	-	-	-	22 416	(37)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	18 176	(37)	4 941	-	(18 023)	(1)	-	-	-	-	-	5 093	(74)
	5531	за 2019г.	15 624	-	18 161	-	(15 600)	(9)	-	-	-	-	-	18 176	(37)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 739	-	602	-	(1 685)	-	-	-	-	-	-	656	(12)
	5532	за 2019г.	1 874	-	1 466	-	(1 444)	(157)	-	-	-	-	-	1 739	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 501	-	1 907	209	(1 146)	(5)	-	-	-	-	-	3 466	-
	5533	за 2019г.	5 994	-	2 037	-	(3 302)	(2 228)	-	-	-	-	-	2 501	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	22 416	(37)	7 450	209	(20 854)	(6)	-	X	X	X	-	9 215	(86)
	5520	за 2019г.	23 492	-	21 664	-	(20 346)	(2 394)	-	X	X	X	-	22 416	(37)

Таблица №5. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86	86	37	37	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86	86	37	37	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №6. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2018, 2019, 2020 гг

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	37 939	62 685	24 775
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	363	1 410	4 020
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	38 302	64 095	28 795

По состоянию на 31 декабря 2020г у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020г недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №7. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы будущих периодов (неисключительные права на программные обеспечения)	184	346	523
Расходы будущих периодов (сертификат соответствия)	88	27	-
Денежные документы (авиабилеты)		35	11
НДС при исполнении обязанностей налогового агента		44	80
Расходы будущих периодов (страхование имущества)	12	12	-
Итого	284	464	614

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2018-2020гг изменений в Уставном капитале Общества не было.

Доли участников Общества по состоянию на 31.12.2020г оплачены полностью.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Пояснении № 7, сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0», и ниже в Таблице № 8

Таблица №8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 269	402	(1 269)	-	402
в том числе:						
Резерв на премии	5701	432	370	(432)	-	370
Резерв на оплату отпусков	5702	312	33	(312)	-	33
Резерв по гарантийному ремонту	5703	525	-	(525)	-	-

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам Общества премии по итогам работы за 2020 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2021 года.

Резерв по гарантийным обязательствам

В результате инвентаризации оценочного обязательства по гарантийному ремонту по состоянию на 31 декабря 2020г, оценочное обязательство в размере 524 625,49 руб. было восстановлено. Резерв по итогам 2020 года не начислялся, поскольку расходы на запасные части, переданные покупателям в рамках гарантийных обязательств Лектры Са за 2020 год, были скомпенсированы Лектрой Са в феврале 2021г, путем выпуска Лектрой Са кредит-ноты на сумму 14 943,00 евро.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Пояснении № 5, сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0», и ниже в Таблице № 9.

Таблица №9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислен- ия	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г .	46 810	22 617	-	(45 808)	(31)	-	-	-	23 588
	5580	за 2019г .	32 090	32 799	10	(18 071)	(18)	-	-	-	46 810
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г .	33 295	4 590	-	(33 264)	(31)	-	-	-	4 590
	5581	за 2019г .	18 382	19 335	-	(4 404)	(18)	-	-	-	33 295

авансы полученные	5562	за 2020г	11 809	17 997	-	(10 838)	-	-	-	-	18 968
	5582	за 2019г	13 708	11 768	-	(13 667)	-	-	-	-	11 809
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г	1 706	-	-	(1 706)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г	-	1 696	10	-	-	-	-	-	1 706
кредиты	5564	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г	-	30	-	-	-	-	-	-	30
	5586	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г	46 810	22 617	-	(45 808)	(31)	X	X	X	23 588
	5570	за 2019г	32 090	32 799	10	(18 071)	(18)	X	X	X	46 810

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

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

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2020	2019
Реализация оборудования	49 232	27 695
Оптовая торговля запчастями и расходными материалами	84 047	90 811
Оказание услуг тех. сопровождения и тех. поддержки	28 570	22 928
Консультационные услуги	3 196	6 640
Реализация лицензий на программное обеспечение	10 830	16 287
Оказание услуг по установке программного обеспечения, оборудования	1 567	295
Оказание услуг по доставке оборудования	710	701
Итого	178 152	165 357

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.
Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2020	2019
Себестоимость проданных товаров	(107 408)	(92 035)
Материальные затраты	(205)	(382)
Расходы на оплату труда	(11 505)	(9 913)
Отчисления на социальные нужды	(2 626)	(2 174)
Амортизация	(213)	(200)
Прочие расходы, в т. ч.:	(48 849)	(41 427)
Командировочные расходы	(2 496)	(4 360)
Доставка покупателю	(5 716)	(3 195)
Маркетинговые услуги	(0)	(431)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	280	(430)
Страхование	(227)	(188)
Аренда	(4 924)	(5 524)
Бухгалтерские услуги	(3 618)	(3 707)
Расходы на аудит	(1 197)	-
Услуги связи/интернет	(652)	(717)
НДС распределенный		(125)
Консультационные услуги по тех. поддержке лицензионных программ, оборудования	(26 278)	(19 162)
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам года	(339)	(432)
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание реализованных товаров	-	(525)
Расходы на хранение	(716)	(528)
Расходы на юридические консультации	(975)	(384)
Прочие расходы	(1 991)	(1 720)
Итого	(170 806)	(146 132)

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В этой связи:

- Существенного влияния указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и финансовые показатели не оказано;
- Нет необходимости соответствующих корректировок или раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12. Прочие доходы

Виды операций, формирующие прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Восстановление резерва прошлых лет (оценочные обязательства (штрафы))	525	-
Положительные курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	7 985	5 160
Оказание единичных консалтинговых услуг технического специалиста за пределами территории РФ	-	538
Оприходование излишков товаров, выявленных в результате инвентаризации	97	275
Проценты по размещенным на депозите денежным средствам	209	-
Прочие доходы	51	94
Итого прочие доходы	8 867	6 067

Таблица №13. Прочие расходы

Виды операций, формирующие прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Отрицательные курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	(14 826)	(4 417)
Списание дебиторской задолженности	(7)	(2 256)
Расходы, связанные с оказанием услуг технического специалиста за пределами территории РФ	(136)	(270)
НДС не принятый к вычету	(116)	(158)
Расходы на услуги банка	(1 747)	(350)
Прочие расходы	(241)	(553)
Итого прочие расходы	(17 073)	(8 004)

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(860)	17 288
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(172)	3 457
Постоянные налоговые обязательства:	155	674
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	180	649
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	(25)	25
Изменение отложенных налоговых активов:	11	(262)
по налоговому убытку прошлых лет, зачтенному в отчетном периоде	-	(111)
по резервам предстоящих расходов по оплате отпусков	(56)	(47)
по налоговому убытку текущего периода	174	
по резерву по сомнительным долгам	10	7
по резерву предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам года	(12)	(111)
по резерву на гарантийные обязательства	(105)	
Изменение отложенных налоговых обязательств:	6	(16)
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	18	(11)
прочие	(12)	(5)
Зачтен ОНА с убытка прошлых лет, восстановленный в текущем периоде	-	(1 871)
Итого текущий налог на прибыль	0	1982

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто. В отчете о финансовых результатах, утвержденном Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н) сопоставимые показатели за 2019 год приведены в соответствие показателям за 2020 год.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Виды операций со связанной стороной в 2020г	Дебиторская /(кредиторская) задолженность на 31.12.2019	(Уплачено)/получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская /(кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Зависимые хозяйственные общества										
1.	АО Лектра	Франция	АО Лектре принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лектра Руссланд»	100%		Приобретение товаров	-	(1 185 тыс. евро (96 788 тыс. руб.))	(1 185 тыс. евро (94 441 тыс. руб.))	-
2	АО Лектра	Франция	АО Лектре принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лектра Руссланд»	100%		Приобретение товаров (Расчеты по претензиям)	-	0,2 тыс. евро (14 тыс. руб.)	14 тыс. евро (1 039 тыс. руб.)	14 тыс. евро (1 020 тыс. руб.)
3	АО Лектра	Франция	АО Лектре принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лектра Руссланд»	100%		Приобретение лицензий и услуг	(474 тыс. евро (32 850 тыс. руб.))	(772 тыс. евро (63 283 тыс. руб.))	(347 тыс. евро (29 684 тыс. руб.))	(49 тыс. евро (4 488 тыс. руб.))
4	АО Лектра	Франция	АО Лектре принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лектра Руссланд»	100%		Продажа товаров	19 тыс. евро (1 338 тыс. руб.)	19 тыс. евро (1 501 тыс. руб.)	-	-
5	АО Лектра	Франция	АО Лектре принадлежит 100% уставного капитала ООО «Лектра Руссланд»	100%		Оказание консультационных услуг	31 тыс. евро (2 134 тыс. руб.)	31 тыс. евро (2 393 тыс. руб.)	-	-
6	Лектра Дойчланд ГмбХ	Германия	Имеет с Обществом общую головную организацию АО «Лектра»			Оказание консультационных услуг	4 тыс. евро (272 тыс. руб.)	4 тыс. евро (262 тыс. руб.)	-	-
7	Лектра Дойчланд ГмбХ	Польша	Имеет с Обществом общую головную организацию АО «Лектра»			Оказание услуг по монтажу оборудования	-	(3 тыс. евро (211 тыс. руб.))	(3 тыс. евро (205 тыс. руб.))	-

В отчетном периоде операции закупок у связанных сторон и реализации связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премия, отпускные) на общую сумму ____ тыс. руб. (в 2019 году – ____ тыс. руб.). Льготы не предоставлялись.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

К тому же налоговые органы обращают более пристальное внимание на сделки по внутригрупповому оказанию услуг, что может привести к возникновению споров о порядке ценообразования и документальному подтверждению по подобным операциям. Общество осуществляло контролируемые сделки, включая услуги, оказанные в адрес связанной стороны, и услуги, полученные от связанной стороны, ценообразование в которых, может быть оспорено на предмет соответствия рыночному уровню, что может привести к возможным дополнительным доначислениям, размер которых с точностью определить не представляется возможным в виду возможности применения налоговыми органами различных методов оценки. В то же время Руководство Общества полагает, что исходя из положений действующего законодательства, возникновение дополнительных налоговых требований возможно, но не вероятно.

В процессе своей деятельности Компания приобретает оборудование и программное обеспечение у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Компания рассчитала и начислила соответствующие таможенные пошлины и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Вследствие пандемии коронавируса в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Мировая пандемия в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы

Общества. Хотя на дату выпуска отчетности ситуация продолжает развиваться, спрос на услуги/продукцию Общества сохраняется и количественный эффект от вышеописанных событий не представляется возможным оценить с достаточной степенью уверенности. Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, исполнять обязательства по договорам не рассматривает это событие как событие после отчетной даты, влияющее на показатели отчетности Общества.

Других событий после отчетной даты не имеется.