

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

2.2. 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.	-	634	-	(634)	-
	5250	за 2019г.	-	870	-	(870)	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	15 973	15 709	13 753
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**

(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	1 074	-	651	-	(628)	-	-	-	-	-	1 098	-
	5521	за 2019г.	919	-	155	-	-	-	-	-	-	-	1 074	-
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.	1 074	-	651	-	(628)	-	-	-	-	-	1 098	-
	5524	за 2019г.	919	-	155	-	-	-	-	-	-	-	1 074	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5505	за 2020г.	1 074	-	651	-	(628)	-	-	-	X	X	1 098	-
	5525	за 2019г.	919	-	155	-	-	-	-	X	X	-	1 074	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	50 542	-	613 798	-	(647 117)	-	-	-	-	-	17 223	-
	5530	за 2019г.	49 733	-	48 033	-	(47 224)	-	-	-	-	-	50 542	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	32 603	-	332 188	-	(364 791)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	26 526	-	32 603	-	(26 526)	-	-	-	-	-	32 603	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	17 939	-	281 610	-	(282 325)	-	-	-	-	-	17 223	-
	5533	за 2019г.	23 208	-	15 430	-	(20 698)	-	-	-	-	-	17 939	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2020г.	13 477	-	80 836	-	(87 836)	-	-	-	X	X	6 477	-
	5534	за 2019г.	11 702	-	13 156	-	(11 381)	-	-	-	X	X	13 477	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020г.	2 586	-	14 707	-	(16 076)	-	-	-	X	X	1 217	-
	5535	за 2019г.	2 466	-	1 372	-	(1 252)	-	-	-	X	X	2 586	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2020г.	-	-	105 949	-	(105 948)	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2019г.	2 135	-	-	-	(2 135)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2020г.	1 838	-	796	-	(1 151)	-	-	-	X	X	1 483	-
	5537	за 2019г.	4 887	-	899	-	(3 947)	-	-	-	X	X	1 838	-
Расчеты по налогам и сборам	5518	за 2020г.	37	-	79 174	-	(71 181)	-	-	-	X	X	8 030	-
	5538	за 2019г.	2 018	-	3	-	(1 984)	-	-	-	X	X	37	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5519	за 2020г.	-	-	149	-	(134)	-	-	-	X	X	15	-
	5539	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	51 616	-	614 449	-	(647 745)	-	-	X	X	X	18 321	-
	5520	за 2019г.	50 652	-	48 188	-	(47 224)	-	-	X	X	X	51 616	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	27 048 -	- 26 199	- 849	227 (27 275)	- -	- -	- -	- 27 048	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	27 048 -	- 26 199	- 849	227 (27 275)	- -	- -	- -	- 27 048	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	21 761 33 007	561 137 21 411	- 393	(539 669) (33 051)	- -	- -	- -	43 229 21 761	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	12 907 6 092	178 939 12 560	- -	(175 150) (5 745)	- -	- -	- -	16 696 12 907	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	350 866 -	- -	(324 430) -	- -	- -	- -	26 437 -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	8 851 260	19 935 8 849	- -	(28 754) (258)	- -	- -	- -	32 8 851	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- 26 655	- -	- 393	- (27 048)	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	2 -	11 396 2	- -	(11 335) -	- -	- -	- -	63 2	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	2 -	43 2	- -	(17) -	- -	X X	X X	28 2	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5568 5588	за 2020г. за 2019г.	- -	11 353 -	- -	(11 318) -	- -	X X	X X	35 -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	48 809 33 007	561 137 47 610	227 1 242	(566 944) (33 051)	- -	X X	X X	43 229 48 809	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 981	21 793
Расходы на оплату труда	5620	90 375	80 761
Отчисления на социальные нужды	5630	24 891	22 523
Амортизация	5640	1 412	1 725
Прочие затраты	5650	176 853	252 450
Итого по элементам	5660	303 512	379 252
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	303 512	379 252

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**

(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 784	15 980	(18 443)	-	23 323
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 787	7 491	(9 004)	-	3 274
Резерв на оплату бонусов	5702	20 996	8 489	(9 437)	-	20 048

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	26 896	26 896	26 896
в том числе:				
LABORATOIRES THEA S. A. S.	5801	-	26 896	26 896
Выданные - всего	5810	1 098	1 074	919
в том числе:				
АЛД АВТОМОТИВ ООО	5811	440	440	440
СИТИЭНДМОЛЗ ООО	5812	-	628	473
ПЕРСПЕКТИВА ООО	5813	7	7	7
УК АБСОЛЮТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	5814	650	-	-
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	5815	1	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Советкин Дмитрий
Станиславович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2021 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	4
4. ЗАПАСЫ.....	5
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	5
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	5
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	5
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	6
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	8
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	11
16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	12
17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	13
18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тea Фарма» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тea Фарма» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 26, Эт 2 Пом IV Ком 12,112

Сведения о государственной

регистрации: Дата государственной регистрации: 06.11.2013г. ОГРН 5137746038470

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Сведения о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения:

«02» июля 2015 г. Общество снято с учета в ИФНС № 4 по г. Москве в связи с изменением места нахождения и поставлено на учет в соответствии с НК РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 25 по г. Москве.

Основным видом деятельности Общества является рекламная деятельность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества за 2020 год составила 58 человек. За 2019 год 55 человек.

Состав и структура участников Общества на 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	Полное наименование участника (для физического лица - ФИО)	Адрес (место положения) юридического лица	Доля участника в уставном капитале	
			по номинальной стоимости	в процентах от уставного капитала
1	Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Тea	12, улица Луи Блерио, индустриальная зона дю Брезе, 63017 Клермон-Ферран Седекс 2, Франция	10	100 %

Генеральным директором Общества является Советкин Дмитрий Станиславович (Решение Единственного Участника Общества от 22 апреля 2020 г.).

По результатам анализа эффективности экономической деятельности и организационно-штатной структуры 12.06.2019 года было принято Решение об открытии Представительства в Республике Казахстан (Решение Единственного Участника Общества от 12 июня 2019 г.).

Юридический адрес Представительства ООО "ТЕА Фарма" в Казахстане: Республика Казахстан, А05А2К5, Казахстан, г. Алматы, пр. Абылай хана, 53, офис 601

Сведения о государственной

регистрации: Дата государственной регистрации: 07.08.2019г.

БИН - 190842007866

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Некоммерческое акционерное общество «Государственная корпорация «Правительство для граждан»

Аудит осуществляет независимый аудитор АО «БДО Юникон», 117587, Москва г, Варшавское ш, дом 125, строение 1, СЕКЦИЯ 11,3ЭТ., ПОМ. I, КОМ.50

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 30 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства не переоцениваются.

Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Компанией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей

Евро 90,6824 рублей

Казахстанский тенге 0,175481 рублей

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2020 г. по сравнению с 2019 г. не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и действующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация - поручитель	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договору аренды автомобилей	LABORATOIRES THEA S.A.S.	Высокая

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (тыс. руб.)	42 776	17 315	3 704
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (тыс. руб.)	39	700	29
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)	42 815	18 015	3 733
Денежные эквиваленты (тыс. руб.)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)	42 815	18 015	3 733

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (аналогично по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 2018 гг.) недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Денежные документы	-	388	-	256	-	1754
НДС налогового агента, уплаченный в бюджет	-	-	-	-	-	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	39	491	199	815	361	965
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	39	879	199	1071	361	2719

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер доли Учредителя Общества составляет 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей. К моменту государственной регистрации Общества уставный капитал был полностью оплачен денежными средствами путем перевода денежных средств на накопительный счет.

	Уставный капитал (тыс. руб)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	10	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	10	-
Увеличение уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100. Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 г., 2018 г.) нет. Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. равны 16 821 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. равны 14 442 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. равны 17 222 тыс. руб.) Чистые активы составляют величину выше размера уставного капитала. Единственным участником Общества является компания Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Теа, базирующаяся во Франции.

Конечными бенефициарами Общества являются:

Анри Шибре (Henri CHIBRET) гражданство Франция паспорт 11CA662882 выдан Префектура Пью-де-Дом (Prefecture of Puy de DOME) адрес места жительства 75008 Париж 25 Авеню де Маригны (25 Avenue de Marigny 75008 PARIS)

Жан-Фредерик Шибре (Jean-Frederic CHIBRET) гражданство Франция паспорт 10AA62865 выдан Префектура Пью-де-Дом адрес места жительства 630000 Клермон-Ферран 19 Ру ду порт (19 rue du port 630000 Clermont-Ferrand)

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 г. включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль (тыс. руб.)	-	8 849	-
Налог на добавленную стоимость (тыс. руб.)	-	2	260
Итого задолженность по налогам и сборам (тыс. руб.)	-	8 851	260

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2020 г. составляла 4,25% (31 декабря 2019 г.: 6,25%, 31 декабря 2018 г.: 7,75%)

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

Организации, по обязательствам перед которыми выданы обеспечения	Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества	Сумма выданного обеспечения (тыс. руб.)
АЛД АВТОМОТИВ ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды автомобилей	440
УК АБСОЛЮТ ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения	650
ПЕРСПЕКТИВА ООО	Обеспечительный платеж по договору аренды складского помещения	7
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	Обеспечительный платеж по договору на услуги связи	1

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

07.02.2018 года Общество подписало Соглашение о новации, согласно которому кредиторская задолженность перед «Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Теа» по договору оказания услуг от 01.01.2014г. в сумме 52 199 080 (пятьдесят два миллиона сто девяносто девять тысяч восемьдесят) рублей была переквалифицирована в займ со сроком погашения до 31.12.2019г. Согласно Дополнительному соглашению №1 от 01.11.2019 договор был пролонгирован до 31.12.2022г.

Вся сумма непогашенного займа и начисленных за период процентов по займу были выплачены займодавцу «Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Теа» 31.08.2020 г.

Сумма займа, руб.	26 199 080,00
LABORATOIRES THEA S.A.S.	
Loan agreement 07.02.2018	26 199 080,00
Сумма начисленных процентов, руб.	1 076 023,78
LABORATOIRES THEA S.A.S.	
Loan agreement 07.02.2018	1 076 023,78

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества имеются оценочные обязательства, структура которых приведена в таблице:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные (тыс. руб.)	-	-	-
Краткосрочные (тыс. руб.) (резерв под выплаты по неиспользованным отпускам и премиям/бонусам сотрудникам)	23 323	25 784	12 597
Итого	23 323	25 784	12 597

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам¹

¹ В соответствии с ТК РФ (статьи 114- 119) организация обязана предоставить работникам ежегодный оплачиваемый отпуск. В случае если отпуск не был использован работником на конец отчетного периода, в бухгалтерском учете организации отражается соответствующее обязательство. При невозможности точного расчета суммы задолженности перед работниками за неиспользованный отпуск на 31 декабря отчетного года (например, при большом числе работников) сумма расхода по неиспользованным отпускам определяется с применением оценок и допущений.

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.

12. 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 (ПБУ10/99):

Выручка от оказания услуг была представлена следующими статьями:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Консультационные, маркетинговые, рекламные услуги	312 499	288 289	24 210
Регистрационные услуги	16 407	15 223	1 185
Итого за 2020 год	328 907	303 512	25 395

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Консультационные, маркетинговые, рекламные услуги	382 019	361 210	20 809
Регистрационные услуги	19 077	18 042	1 035
Итого за 2019 год	401 097	379 252	21 845

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Консультационные, маркетинговые, рекламные услуги (тыс. руб.)	296 718	283 514	13 204
Регистрационные услуги	10 691	10 147	544
Итого за 2018 год	307 409	293 661	13 748

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

Себестоимость продаж	2020	2 019
Затраты на оплату труда	124 348	117 156
в т.ч. расходы на оплату труда управленческого персонала	6 846	5 912
Расходы по организации конференций	25 367	59 956
Маркетинговые услуги	36 951	54 523
Отчисления на социальные нужды	32 665	29 797
Расходы, связанные с обслуживанием автомобилей (арендные платежи, аренда парковочных мест и т.д.)	20 348	21 279
Командировочные расходы	7 852	15 419
Прочие профессиональные услуги	6 499	9 600
Регистрационные, консультационные услуги	5 206	7 533
Расходы на бухгалтерское обслуживание	7 566	7 312
Расходы на программное обеспечение, лицензии, подписки	5 371	6 621
Расходы, связанные с арендой и эксплуатацией офисного помещения (аренда офиса, текущий ремонт, уборка помещений)	7 493	6 261
Офисные расходы	2 694	5 061
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	3 275	4 787
Расходы на найм персонала	8	4 095
Расходы на научные исследования	136	3 616
Рекламные расходы	4 537	4 694
Расходы на информационные, консультационные услуги	786	2 972
Расходы на страхование	2 414	2 573
Представительские расходы	1 287	2 360
Транспортные расходы	490	1 276
Расходы на тренинги	694	1 197
Расходы на доставку (в т. ч. Курьерские услуги)	962	1 197
Услуги связи	1 263	791
Расходы на подарки	1 017	417
Прочие затраты	4 286	8 758
Итого себестоимость продаж	303 512	379 252

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Курсовые разницы	481	16	28
Проценты по вкладу	1055	521	865
Прочие	24	3	106
Реализация прочего имущества	-	-	8
Итого прочие доходы	1561	541	1 007

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых Кредитными организациями	197	590	164
Спонсорская помощь	-	-	-
Курсовые разницы	495	70	145
Расходы по безвозмездной передаче имущества	-	-	-
Расходы, связанные с прочим списанием активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	8 423	1 446	869
Премия за выполнение условий договора	-	-	-
Проценты по займу	227	393	479

Штрафы, пени, неустойки	206	153	171
Реализация прочего имущества	-	-	2
Прочие внереализационные расходы (ликвидация ОС)	-	93	-
Прочие	5	55	9
Итого прочие расходы	9 554	2 800	1 839

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна отражаться следующая информация:

	2020 (тыс. руб.)	2019 (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	17 401	19 585
Прочее	(40)	(13)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	3 480	3 917
Постоянные разницы отчетного периода	(11 502)	(18 436)
Временные разницы отчетного периода	(236)	2 769
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	73 734	125 606
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	14 747	25 121

	За 2020 г..
Сумма отложенного налогового актива	(486)
Сумма отложенного налогового обязательства	250

Постоянные разницы представлены следующими статьями:

Расходы	2020 (тыс. руб.)	2019 (тыс. руб.)
Маркетинговые услуги	11 400	29 786
Расходы по организации конференций	8 680	32 509
Затраты на оплату труда	20 789	5 719
Прочие профессиональные услуги	(608)	4 823
Расходы на научные исследования	-	3 616
Командировочные расходы	1 698	2 592
Списание выделенного НДС	8 423	1 446
Расходы, связанные с обслуживанием автомобилей (арендные платежи, аренда парковочных мест и т.д.)	354	1 249
Представительские расходы	647	1 085
Расходы, связанные с арендой и эксплуатацией офисного помещения (аренда офиса, текущий ремонт, уборка помещений)	595	1 053
Офисные расходы	613	831
Рекламные расходы	402	591
Расходы на программное обеспечение, лицензии, подписки	32	577
Транспортные расходы	188	450
Расходы на подарки	1 017	417
Проценты по займу	227	393
Услуги связи	318	322
Расходы на страхование	228	243

Регистрационные, консультационные услуги	1 375	138
Расходы на найм персонала	-	88
Расходы на доставку (в т. ч. Курьерские услуги)	55	54
Расходы на тренинги	38	43
Расходы на информационные, консультационные услуги	88	31
Штрафы, пени, неустойки	11	7
Курсовые разницы	1	(4)
Прочие затраты	940	4 117
ИТОГО расходов	57 511	92 174
Итого постоянные разницы	11 502	18 436

Временные разницы представлены следующими статьями:

Расходы	2020 (тыс. руб.)	2019 (тыс. руб.)
Затраты на оплату труда	(2 278)	10 110
Отчисления на социальные нужды	(217)	3 077
Прочие внереализационные расходы (ликвидация ОС)	-	93
Регистрационные, консультационные услуги	-	-
Прочие	1 318	563
ИТОГО расходов	(1 178)	13 843
Итого временные разницы	(236)	2 769

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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 место 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, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Теа	12, улица Луи Блерию, индустриальная зона дю Брезе, 63017 Клермон-Ферран Седекс 2, Франция	Компания Лаборатуар Теа имеет более чем 99% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Советкин Д.С.	Г. Москва, Россия	Генеральный директор	-	-

Вознаграждение основного управленческого персонала составило: за 2020 год – 6 846 тыс. руб., за 2019 год – 5 912 тыс. руб.

Виды и объемы операций со связанными сторонами:

Акционерное Общество упрощенного типа Лаборатуар Теа:

	2020	2019	2018
Продажа товаров, работ, услуг Обществу (тыс. руб.)	332 188	404 912	309 333
Поступление денежных средств от Общества (тыс. руб.)	391 228	398 835	289 340

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность основного хозяйственного общества (тыс. руб.)	-	32 603	26 526
Кредиторская задолженность перед основным хозяйственным обществом (тыс. руб.)	26 437	27 048	26 655

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом²:

Организация-получатель	Вид актива. По которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Акционерное общество упрощенного типа Лаборатуар Теа	Автомобили, полученные в аренду	До выполнения обязательств перед арендодателем	26 896	Высокая

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой, административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и

² п. 14 Письма Минфина РФ № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организаций»

штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Существенные события в 2021 году в период до подписания отчетности за 2020 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков.

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

В связи с тем, что функционирование Общества не связано с производственной и сбытовой деятельностью вероятность региональных, производственных, экологических и социальных рисков, а также рисков тарифного регулирования, рисков, связанных с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги минимальна.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному прежде всего с его финансовой деятельностью, включая наличие расчетных счетов в банках.

По состоянию на конец отчетного периода дебиторской задолженности по расчетам с покупателями нет.

Денежные средства Общества размещены на счетах в финансово устойчивых банках, имеющие высокие международные рейтинги, что минимизирует риски невозврата денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам, займам, др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время собственный капитал Общества составляет 20% по отношению к пассивам баланса и Общество полагает, что на данный момент не имеет потребности в заемных средствах.

Операционный риск

Под операционным риском следует понимать риск недостижения поставленных бизнес-целей вследствие неадекватных или неэффективных внутренних процессов, человеческого фактора, сбоев в информационных системах, а также внешних взаимодействий. Деятельность Общества подвержена воздействию операционных рисков.

Основные инструменты управления операционными рисками в Обществе.

Самооценка рисков

Руководством Общества определяются основные возможные источники возникновения операционных рисков, вероятность наступления рисков событий, потенциальные размеры возможных финансовых и нефинансовых потерь, а также механизмы контроля и минимизации рисков.

Определение и контроль ключевых индикаторов риска

Для мониторинга операционного риска разрабатываются количественные показатели, служащие индикаторами уровня операционного риска и эффективности систем контроля, определяются допустимые уровни данных показателей и далее контролируются их динамика (например, количество ошибок ввода данных, количество скорректированных операций и нарушенных лимитов, время неработоспособности IT-систем и т.д.)

Страхование рисков

Одним из способов управления операционными рисками является страхование отдельных категорий операционных рисков.

Риск, связанный с пандемией коронавируса

Последствия пандемии коронавируса могут в следующие 3-5 лет поставить под угрозу развитие мировой экономики, предупреждают эксперты Всемирного экономического форума (ВЭФ). Кроме того, в результате пандемии может усилиться социальное неравенство и на ближайшие 5-10 лет ослабнуть

геополитическая стабильность, говорится далее в докладе ВЭФ о глобальных рисках Global Risks Report 2021, опубликованном во вторник, 19.01.2021.

В частности, представители бизнеса и разных социальных групп, опрошенные экспертами, ожидают, что на протяжении следующих 3-5 лет пандемия приведет к таким проблемам, как спекулятивные пузыри, изменение цен, долговой кризис и обрушение IT-инфраструктуры.

Несмотря на начало вакцинации от COVID-19, пандемия еще долго будет оказывать влияние на общественную жизнь и экономику, отмечается в исследовании. Например, в этой ситуации меняются виды взаимодействия компаний с клиентами, цепочки поставок, модели бизнеса. В то же время ускоренное цифровое развитие может привести к росту числа кибератак, а регулярная работа из дома - к проблемам со здоровьем.

Генеральный директор

Советкин Дмитрий Станиславович