Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) **2020 год**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация ООО "Сонопресс"	по ОКПО	78174341		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7604078355		
Вид экономической деятельности Копирование записанных носителей информации	по ОКВЭД	18.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридичесих лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12300	23	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	45	(24)	-	(-)	-	(3)	-	-	45	(27)
	5210	за 20 19 г.[2]	303	(247)	-	(258)	230	(7)	-	-	45	(24)
в том числе:		—		( )	-	(-)		(-)	-	-	-	(-)
Здания (капвложения)	5211	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	( )		(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	( )	-	-	-	(-)
Прочие сооружения	5212	за 20 20 г.[2]	-	( )	-	( )		( )	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственные машины	5213	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	( )		(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственно-хозяйственный инвентарь	5214	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	258	(225)	-	(258)	230	(5)	-	-	-	(-)
Компьютерная техника	5215	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-		( )
Офисное оборудование	5216	за 20 20 г.[2]	45	(24)	-	( )		(3)	-	-	45	(27)
		за 20 19 г.[2]	45	(22)	-	(-)	-	(2)	-	-	45	(24)
Транспорт	5217	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[1]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[3]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
(группа, вид)		за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений:		за 20 20 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 19 г.[1]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г.[2]	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	2	(-)	-	(-)	-	-	x	2	(-)
	5420	за 20 19 г.[2]	2	(-)	-	(-)	-	-	x	2	(-)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	2	(-)	-	(-)	-	-	-	2	(-)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 20 19 г.[2]	2	(-)	-	(-)	-	-	-	2	(-)
		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
затраты в незавершенном производстве		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	9 179	(-)	6 939	-	(7 345)	(-)	-	-	8 773	(-)
	5530	за 20 19 г.[2]	11 504	(-)	1 588	-	(3 913)	(-)	-	-	9 179	(-)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 19 г.[2]	2 256	(-)	-	-	(2 256)	(-)	-	(-)	-	(-)
расчеты с прочими дебиторами		за 20 20 г.[1]	564	(-)	381		(651)	(-)	-	(-)	294	(-)
		за 20 19 г.[2]	929	-	-	-	(365)	-	-	-	564	-
Прочая		за 20 20 г.[1]	8 615	(-)	6 558	-	(6 694)	(-)	-	(-)	8 479	(-)
		за 20 19 г.[2]	8 319	(-)	1 588	-	(1 292)	(-)	-	(-)	8 615	(-)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	9 179	(-)	6 939	-	(7 345)	(-)	( )	x	8 773	(-)
	5520	за 20 19 г.[2]	11 504	(-)	1 588	-	(3 913)	(-)	(-)	x	9 179	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[4]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	963	4 069	-	(4 348)	(-)	-	684
	5580	за 20 19 г.[2]	2 591	4 900	-	(6 528)	(-)	-	963
в том числе:		за 20 20 г.[1]	647	940	-	(1 059)	(-)	-	528
поставщики и подрядчики		за 20 19 г.[2]	2 014	1 651	-	(3 018)	(-)	-	647
		за 20 20 г.[1]	89	2 075	-	(2 111)	(-)	-	53
задолженность перед персоналом организации		за 20 19 г.[2]	101	2 234	-	(2 246)	(-)	-	89
		за 20 20 г.[1]	162	587	-	(646)	(-)	-	103
задолженность перед гос внебюджетными		за 20 19 г.[2]	139	669	-	(646)	(-)	-	162
		за 20 20 г.[1]	59	467	-	(526)	(-)	-	0
задолженность по налогам и сборам		за 20 19 г.[2]	329	342	-	(612)	(-)	-	59
		за 20 20 г.[1]	6	0	-	(6)	(-)	-	0
прочие кредиторы		за 20 19 г.[2]	8	4	-	(6)	(-)	-	6
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	963	4 069	-	(4 348)	(-)	x	684
	5570	за 20 19 г.[2]	2 591	4 900	-	(6 528)	(-)	x	963

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	0	2
Расходы на оплату труда	5620	2 066	2 231
Отчисления на социальные нужды	5630	563	669
Амортизация	5640	2	7
Прочие затраты	5650	615	1 246
Итого по элементам	5660	3 246	4 155
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 246	4 155

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2020 - всего	**5700**	1532	222	(610)	(-)	1144
в том числе: *Оценочные обязательства по отпускам*	5701	292	97	(233)	(-)	156
Оценочные обязательства на расходы по роялти	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочные обязательства на обязательный аудит	5703	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по прекращаемой деятельности и прочие оценочные обязательства	5704	1240	125	(377)	(-)	988
Оценочные обязательства 2019- всего	**5710**	4387	1136	(3991)	(-)	1532
в том числе: *Оценочные обязательства по отпускам*	5711	266	1136	(1110)	(-)	292
Оценочные обязательства на расходы по роялти	5712	2775	-	(2775)	(-)	-
Оценочные обязательства на обязательный аудит	5713	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по прекращаемой деятельности и прочие оценочные обязательства	5704	1346	-	(106)	(-)	1240

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
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	20 20 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Г. Пшистав (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Скоробогатова Н.В (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 21 г.

ООО «Сонопресс» | ул. Свободы 97 | 150049 Ярославль

arvato
BERTELSMANN

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОНОПРЕСС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сонопресс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

arvato BERTELSMANN

Содержание:

I. Общие сведения *3*

II. Учетная политика *3*

1. Основа составления 3
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
4. Основные средства 4
5. Финансовые вложения 5
6. Запасы 5
7. Дебиторская задолженность 6
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
9. Уставный капитал 7
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 7
11. Расчеты по налогу на прибыль 8
12. Признание доходов 8
13. Признание расходов 8
14. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год 9
15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 9

III. Раскрытие существенных показателей *9*

1. Основные средства 9
2. Финансовые вложения. 9
3. Запасы 10
4. Дебиторская задолженность 10
5. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
6. Капитал и резервы 10
7. Налоги 10
   - 7.1. Налог на добавленную стоимость 10
   - 7.2. Налог на прибыль организации 10
   - 7.3. Прочие налоги и сборы 11
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 11
9. Отчет о движении денежных средств 12
10. Информация об экологической деятельности 12
11. Связанные стороны 12
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 13
13. Управление финансовыми рисками 14
14. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности 14
15. События после отчетной даты 15

arvato BERTELSMANN

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сонопресс» (далее «Общество») образовано в 2005 году.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр № 000685778, выдано 26.07.2005. Основной государственный регистрационный номер 1057600614367.
ИНН 7604078355. КПП 760401001.

Собственником Общества является Фирма «ФлексШторм ГмбХ» (Германия).

Общество зарегистрировано по адресу: 150049, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 97.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека (на 31 декабря 2019 г. – 3 человека, на 31 декабря 2018 г. – 7 человек).

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: изготовление экземпляров аудиовизуальных произведений, программ для электронных вычислительных машин (программ для ЭВМ), баз данных и фонограмм на любых видах носителей.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров Общества не создается.

Управление Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является Генеральный директор Герт Пшистав на основании Решения единственного участника - Фирмы «ФлексШторм ГмбХ» № 34 от 12.06.2019;
Бенефициарный владелец: BertelsmannStiftung, юридическое лицо (фонд), учрежденное и действующее по законодательству Германии, с долей владения 80,9%, информацию о котором можно получить по ссылке http://www.bertelsmann-stiftung.de/en/about-us/who-we-are/organization/. Таким образом, в Обществе отсутствуют физические лица – бенефициарные владельцы, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать действия Общества.

Обособленные подразделения
Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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 и иными нормативными правовыми

актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

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 денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, 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.

Курсы валют на 31 декабря 2020 года составили:

- 73,8757 рублей за доллар США (на 31 декабря 2019 года – 61,9057 руб.,31 декабря 2018 года – 69,4706 руб.,);
- 90,6824 рубля за евро (31 декабря 2019 года – 69,3406 руб.,31 декабря 2018 года – 79,4605 руб.,)

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.

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.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе запасов.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. объекты основных средств Обществом не переоценивались.

Амортизация основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок службы (срок полезного использования) устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (технические условия, рекомендации изготовителей), ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания	30
Сооружения, передаточные устройства	7-30
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	3-5
Компьютерная техника	2-3
Прочие	3-7

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На сумму снижения стоимости материалов создаётся резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Метод списания материалов в производство и ином выбытии, применяемый Обществом: средняя (среднескользящая).

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости (без учета управленческих расходов).

7. 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.

Товарообменных операций Обществом не производилось.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Указанные резервы формируются отдельно по каждому долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 90 дней.

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.

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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника согласно Уставу Общества.

Резервный капитал в Обществе не создается.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

- **оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков** работникам, рассчитываемое как сумма неиспользованных отпусков сотрудников с учетом страховых взносов.
- **оценочное обязательство для формирования резерва по прекращаемой деятельности**.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При

этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. 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.

Величина изменений в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строке «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

12. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признавалась по мере передачи результатов работ заказчикам (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей;
- компенсационные выплаты;
- излишки, выявленные по результатам инвентаризации;
- другие.

13. Признание расходов

Себестоимость включает расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов, а также себестоимость реализованных товаров.

Управленческие расходы в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей;
- расходы по оплате услуг кредитных организаций;
- резервы по сомнительным долгам;
- другие.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.
По оценке руководства, введение ФСБУ5/19 «Запасы» не окажет существенного влияния на показатели финансовой отчетности Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о движении денежных средств за 2020 год.

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Общество арендовало следующие нежилые помещения:

- здание Ярославского полиграфического комбината, нежилое помещение общей площадью 86,6 кв. м, расположенное по адресу: 150049, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 97. Договор аренды помещений без номера с ООО «Ярославский полиграфический комбинат» с 1.08.2019 г.
- площадка для парковки автотранспорта организации . Договоры аренды парковочных мест без номера с ООО «Ярославский полиграфический комбинат» от 01.12.2018 г., заключен на неопределенный срок;

Стоимость арендованных помещений в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не указана, поскольку такая информация в договорах аренды или актах приемки-передачи отсутствует.

Арендованное оборудование у Общества отсутствует.

2. Финансовые вложения.

В 2018-2020 гг. финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

3. Запасы

В связи с отсутствием производственной деятельности, запасы Общества составили: 2020 год 2 тыс. руб., 2019 год 2 тыс. руб., 2018 год 2 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

В 2020 году дебиторская задолженность составляет 8 773 тыс. рублей, в 2019 - 9179 тыс. рублей, в 2018 году 11 504 тыс. рублей.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных эквивалентов Общества на отчетные даты представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
денежные эквиваленты (депозит):	22 000	0	19500

Депозиты размещаются в коммерческом банке ПАО «РОСБАНК». Срок депозита 92 дня (с 24.11.20 по 24.02.21)
Так же ежемесячно ПАО «РОСБАНК» начисляет проценты на остаток денежных средств на расчетном счете Общества.
Сумма процентов по финансовым операциям в 2020 году составила 982 тыс. рублей, в 2019 году составила 959 тыс. рублей, в 2018 году 1 554 тыс. рублей.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества на 31.12.2020 составляет 32 000 тыс. руб. (на 31.12.2019– 32 000 тыс. руб., на 31.12.2018 – 32 000 тыс. руб.), уставный капитал оплачен полностью. Общество контролируется ФлексШторм ГмбХ (FlexStorm GmbH), Германия, которому принадлежит 100% Уставного капитала Общества.

7. Налоги

7.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.
В 2020 году общая сумма НДС по всем 4 кварталам подлежала возмещению из бюджета и составила 74 тыс.руб.

7.2. Налог на прибыль организации

В 2020 году убыток до налогообложения составил 2 120 тыс. рублей.
Условный расход составляет 424 тыс. рублей.

По данным отчета о финансовых результатах отложенный налог составляет 384 тыс. рублей

Постоянный налоговый расход сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера. Постоянный налоговый расход в 2020 году составляет 39,9 тыс. рублей.

7.3. Прочие налоги и сборы

В связи с отсутствием налогооблагаемой базы в 2020 году налог на имущество, транспортный налог и плата за негативное воздействие на окружающую среду не начислялись.

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Отчет о финансовых результатах

В 2020 и 2019 году выручка Общества составила 0 руб. в связи с отсутствием реализации товаров, работ и услуг.
Деятельность Общества в 2020 году носила административно-хозяйственный характер.
Управленческие расходы составили в 2020 году 3 246 тыс. рублей. (в 2019 году 4 155 тыс. рублей).
В 2020 году были распущены резервы и оценочные обязательства на сумму 620 тыс. рублей (для целей бухгалтерского учета), а также получены проценты 982 тыс. рублей по размещению депозитов и остатков денежных средств в ПАО Росбанк.
По курсовым разницам в 2020 году получен убыток в сумме 30 тыс. рублей (в 2019 году-доход 1 253 тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют валютные активы.

8.1 Организация учета расходов.

Расходы, отраженные в виде элементов затрат, учитываются нарастающим итогом до конца финансового года.

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности приведена ниже.

Тыс. рублей

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2 019
Себестоимость реализованных товаров	0	0
Расходы на материалы	0	2
Расходы на персонал по заработной плате	2 629	2 879
Аренда зданий и сооружений	233	544
Телекоммуникационные услуги, плата за интернет, прочие информационные услуги	6	248
Амортизация	2	2
Ремонт и содержание основных средств	5	13
Командировочные расходы	0	0

Обслуживание системы учёта и ПО	141	214
Расходы по начислению оценочного обязательства по отпускам	0	27
Прочие	230	226
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**3 246**	**4 155**

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах составляют 637 тыс. рублей. и включают в себя следующие суммы доходов:
17 тыс. рублей-доходы от реализации материалов,
232,8 тыс. рублей-уменьшен резерв на отпуска, сформированный за прошлые отчетные периоды,
377,6 тыс. рублей-уменьшен резерв по прекращаемой деятельности, сформированный за прошлые отчетные периоды,
9,6 тыс. рублей- списана просроченная кредиторская задолженность.

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах составляют 107 тыс. рублей. и включают в себя следующие суммы расходов:
10 тыс. рублей- компенсационные выплаты,
97 тыс. рублей- резерв на отпуска текущего периода,
30 тыс. рублей- курсовые разницы,
315 тыс. рублей- прочие расходы, не связанные с производством,
41 тыс. рублей- расходы по оплате услуг кредитных организаций.

9. Отчет о движении денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2020 года снизился на 2 376 тыс.руб. в отношении аналогичных показателей 2019 года.
По состоянию на 31.12.20 года Обществом размещен депозит на сумму 22 млн. рублей. В 2019 году депозита не было. (См. раздел 5 пояснений).

10. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества не оказывает существенного влияния на экологию.

11. Связанные стороны

Основное Общество
Общество контролируется ФлексШторм ГмбХ (FlexStorm GmbH) (основное общество), которому принадлежит 100% Уставного капитала Общества. ФлексШторм ГмбХ входит в состав концерна «Бертельсманн».
К связанным сторонам относятся все компании, входящие в концерн «Бертельсманн» (другие связанные стороны). Господин Пшистав Г., являясь генеральным директором ООО «Ярославский полиграфический комбинат», совмещает должность генерального директора ООО «Сонопресс».
В 2020 году Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами (компаниями Группы):

ООО «Ярославский полиграфический комбинат» - 150049, Россия, г. Ярославль, ул. Свободы, 97;

ООО «Арвато Рус» - 150029, Россия, г. Ярославль, ул. Декабристов, 3;

Продажи связанным сторонам

В 2020 году осуществлялась продажа весов (б/у) в ООО «Арвато Рус» в сумме 20 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

В 2020 году Общество производило уплату арендных платежей в адрес ООО «Ярославский полиграфический комбинат» в сумме 289 тыс. руб. (662 тыс. руб. в 2019 году).

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед связанными сторонами составила в отношении:

ООО «Ярославский полиграфический комбинат» 24 тыс. руб. (55 тыс. руб. в 2019 и 54 тыс. руб. в 2018г.).

Иных задолженностей по расчетам со связанным сторонами у Общества нет.

Задолженность является краткосрочной и подлежит погашению денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Выплата дивидендов и иные платежи.

FlexStorm GmbH (единственный участник Общества)

В 2020 и 2019 году дивиденды не выплачивались.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В отношении контролируемых сделок Обществом предоставлялось в налоговые органы уведомление о контролируемых сделках за 2018 год, в 2019 и 2020 году аналогичных сделок не было. Общество полагает, что сможет подтвердить соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

13. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

13.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (денежные средства в валюте).

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки Общество оценивает как несущественный в связи с отсутствием заемных средств на отчетную дату.

13.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает также в результате размещения средств Общества на банковские депозиты .

13.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

Риск ликвидности Общество оценивает как несущественный в связи достаточностью свободных денежных средств у Общества.

13.4 Риск COVID-19

Общество не считает угрозу непрерывности деятельности Организации, связанную с пандемией коронавируса COVID-19 существенной, т.к. ООО «Сонопресс» ведет только административно-хозяйственную деятельность.

Таким образом, пандемия коронавируса COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность организации. Не имеют место и не ожидаются приостановка деятельности и иные мероприятия, вызванные пандемией. Планы развития бизнеса не корректируются с учетом ситуации с коронавирусом.

14. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В соответствии с ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" Обществом был сформирован резерв по прекращенной деятельности.

На 31.12.2020 данный резерв составляет 988 тыс. рублей и включает в себя обязательства компании по выплатам сотрудникам при увольнении в 2021 году.

15. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
ООО «Сонопресс» Г. Пшистав

Главный бухгалтер
ООО «Сонопресс» Н.В. Скоробогатова

« 25 » марта 2021 года