
Общество с ограниченной ответственностью "Мавенир Раша"

Адрес места нахождения Российская Федерация, 123317, Москва г, пр-т Вернадского, дом № 6, 8/ХСІ/66/628
ИНН/КПП 7703549848/772901001

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество с ограниченной ответственностью «Мавенир Раша»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мавенир Раша» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мавенир Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Мавенир Раша»

Наименование на английском языке: Limited Liability Company Mavenir Russia

Юридический адрес: 123317, г. Москва, пр-т Вернадского, дом № 6, 8/ХСІ/66/628

ОГРН 1057746807777

Дата регистрации 28 апреля 2005 года

ИНН / КПП 7703549848 / 772901001

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 3 человека.

Учредители Общества:

Частная компания с ограниченной ответственностью "ФОРТИССИМО ХОЛДИНГ Б.В."

дата регистрации 20.06.1997

регистрационный номер 806377021

регистрирующий орган - Торгово-Промышленная Палата

страна регистрации - Королевство Нидерландов

место нахождения в стране регистрации – Мервеплейн 5 13,3432 ЖН, Ниювегайн

номинальная стоимость доли – 538 500 (Пятьсот тридцать восемь тысяч пятьсот) рублей

размер доли – 100%.

Уставный капитал Общества составляет 538 500 (Пятьсот тридцать восемь тысяч пятьсот) рублей.

Основными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД 72.2 – Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

В новой редакции с 2017 года ОКВЭД 62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД 74.40 – Рекламная деятельность

ОКВЭД 72.60 – Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

ОКВЭД 72.3 – Обработка данных

ОКВЭД 72.10 – Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

В 2020 году в периоде с 01.01.2020 по 31.12.2020 Генеральным директором Общества является Лугина Елена Викторовна.

В 2020 году бухгалтерский учет осуществлялся специализированной организацией ООО «РМА Сервис» согласно договора об оказании услуг № acision/01 от 14.12.2011 года.

Общество применяет обычный режим налогообложения.
Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет

2.1. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденному приказом Минфина России от 31.10.2000 №94-н.

2.2. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Все первичные учетные документы, в том числе разработанные Обществом самостоятельно, а также согласованные с контрагентами в договорах, должны содержать обязательные реквизиты согласно ст.9 Закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ.

2.3. В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8. Регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие версия 8.

2.4. Организация системы внутреннего контроля осуществляется Генеральным директором Общества и специализированной организацией, осуществляющей ведение бухгалтерского учета, которая обеспечивает контроль отражения на счетах всех хозяйственных операций, представление оперативной и результативной информации в установленные сроки по схеме принятого Графика документооборота Общества.

2.5. Для обеспечения контроля за имуществом организации, достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в сроки установленные руководством Общества, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Филиала и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

2.7. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В Обществе осуществляется инвентаризация:

- основных средств – один раз в три года;
- материальных ценностей – один раз в год;
- обязательств – ежеквартально.

Инвентаризация проводится комиссией, назначенной руководством Общества.

2.8. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

2.9. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов организуется надлежащий контроль за их движением в течение всего срока полезного использования. Контроль осуществляет Генеральный директор Общества.

2.10. Переоценка основных средств не производится.

2.11. Объект считается нематериальным активом (далее – НМА) с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива. Программное обеспечение, созданное по заказам или приобретенное Обществом, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. Срок полезного использования НМА при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя и (или) комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.12. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

2.13. Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов производится с оценкой по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» на счете 10 «Материалы».

2.14. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.15. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Филиала подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится доход от основных видов деятельности, а также доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в учетной политике Общества.

К прочим доходам относятся все остальные доходы, в том числе связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов и от участия в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

Аналитический учет прочих доходов в регистрах бухгалтерского учета ведется по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы».

2.16. Прямые расходы, непосредственно связанные с реализацией за вознаграждение маркетинговых, рекламных услуг и иных услуг непосредственно относящихся к деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные административно-управленческие расходы и расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, а также амортизационные отчисления, расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.17. В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все РБП следует отразить в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода (исходя из договора, срока действия лицензии, разрешения, сертификата и пр.): в составе внеоборотных активов – если срок более 12 месяцев; в составе запасов - если срок менее 12 месяцев.

2.18. Общество создает оценочный резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв создается по тем финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Резерв создается по каждому виду финансовых вложений за счет финансовых результатов Общества.

2.19. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и возможностью удержания имущества должника иными способами, предусмотренными законодательством и/или договором).

Резервы по сомнительным долгам создаются только в случае когда, по оценке Организации, реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Если есть уверенность в погашении не обеспеченной гарантиями задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, задолженность не является сомнительной и не включается в расчет резерва долгов.

При отсутствии какого-либо подтверждения погашения долга в будущем и при уверенности организации в неисполнении должником своих обязательств формируется резерв сомнительной задолженности в размере 100% от суммы долга.

2.20. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^N СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам i -му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства (в соответствии с требованиями Федерального закона от 24.07.2009 N 212-ФЗ, ст. 1 Федерального закона от 03.12.2012 N 228-ФЗ "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов");

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря) величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.21. Организация применяет ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Налоговый учет

2.22. Для ведения налогового учета в Организации используются регистры налогового учета. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых (изменяемых) по мере необходимости в бухгалтерской программе 1С, версия 8.2.

Налоговый учет ведется нарастающим итогом с начала года, что обеспечивает непрерывное отражение в хронологическом порядке фактов хозяйственной деятельности и раскрывает порядок формирования налоговой базы.

Хозяйственные операции отражаются в регистрах налогового учета теми же документами, которыми операции отражаются в бухгалтерском учете.

Таким образом, подтверждением данных налогового учета являются (ст. 313 НК РФ):

- 1) первичные учетные документы (включая справки бухгалтера);
- 2) аналитические регистры налогового учета;
- 3) расчет налоговой базы.

Формы регистров налогового учета ежеквартально распечатываются на бумажных носителях и подписываются Главным бухгалтером.

Ответственность за ведение регистров налогового учета возлагается главного бухгалтера Организации.

2.23. В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

2.24. Срок полезного использования определяется Организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Организацией самостоятельно.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

2.25. Формирование фактической стоимости материально-производственных запасов аналогичен способу, применяемому в бухгалтерском учете.

Датой осуществления материальных расходов признается:

- дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);
- дата подписания налогоплательщиком акта приемки-передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

2.26. Резерв на предстоящий ремонт основных средств

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

2.27 Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Установлен единый для всех категорий работников способ резервирования.

Для целей корректного учета составлен специальный расчет, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

(в ред. Федерального закона от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

На конец налогового периода производится инвентаризация резерва.

Недоиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы указанного резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы текущего налогового периода.

(в ред. Федерального закона от 27.07.2006 N 137-ФЗ)

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день налогового периода, налогоплательщик обязан по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включить в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

(в ред. Федеральных законов от 27.07.2006 N 137-ФЗ, от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

(в ред. Федерального закона от 24.07.2009 N 213-ФЗ)

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

(абзац введен Федеральным законом от 24.07.2007 N 216-ФЗ)

Если при уточнении учетной политики на следующий налоговый период налогоплательщик посчитает нецелесообразным формировать резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, то сумма остатка указанного резерва, выявленного в результате инвентаризации по состоянию на 31 декабря года, в котором он был начислен, для целей налогообложения включается в состав внереализационных доходов текущего налогового периода.

В аналогичном порядке налогоплательщик осуществляет отчисления в резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год.

Ежемесячный норматив отчислений в резерв в размере 8.58 процента(ов).

Установить предельную сумму отчислений в резерв в размере 1 605 939,46 рубля(ей).

Основание: статья 324.1 Налогового кодекса РФ

2.28. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются ежеквартально.

Распределение доходов и расходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, производится пропорционально продолжительности периода.

2.29. Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются:

– Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся

необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);

– Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

– Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых Организацией в течение отчетного (налогового) периода.

2.30. В течение года организации уплачивают авансовые платежи в порядке, установленном ст. ст. 286, 287 НК РФ:

- по итогам I квартала, полугодия и 9 месяцев плюс ежемесячные авансовые платежи внутри каждого квартала;
- по итогам I квартала, полугодия и 9 месяцев без уплаты ежемесячных авансовых платежей, в случае если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ, не превышали в среднем 10 млн. руб. за каждый квартал.

2.31. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) по операциям реализации товаров (работ, услуг), является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав
- день получения оплаты, частичной оплаты в счет отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.

2.32. Раздельный учет по операциям, облагаемым налогом по ставкам 10 и 20 процентов, а также по операциям, освобожденным от налогообложения

Раздельный учет НДС по операциям, облагаемым налогом по ставкам 10 и 20 процентов, а также по операциям, освобожденным от налога, ведется в регистрах бухгалтерского учета.

В целях организации ведения раздельного учета Организация ведет раздельный учет следующих показателей:

- Выручки от продажи разных видов товаров (работ, услуг);
- Расходов на производство разных видов товаров (работ, услуг);
- «Входного» НДС по товарам (работам, услугам), а также основным средствам и нематериальным активам, которые используются для производства различных видов товаров (работ, услуг).

2.33. Если доля совокупных расходов на приобретение, производство и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то «входной» НДС полностью принимается к вычету.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Валюта баланса за 2020 год составила 34 169 тыс. руб.

3.1.1. Внеоборотные активы на конец отчетного периода составили 325 тыс. рублей. (Отражена сумма Отложенного налогового актива)

3.1.2. Размер оборотных активов на конец отчетного периода составляет 33 844 тыс. руб.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	Комментарий
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0	НДС по полученным от поставщиков товарам (работам, услугам), не принятый к вычету

По строке 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.:

Наименование дебиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты по авансам выданным с поставщиками и подрядчиками	891	886	2933
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 551	22 972	19 378
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	708	749	726
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	494	658	758
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
ИТОГО	30 644	25 265	23 795

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.

Данные	Валюта	на 31.12.20		на 31.12.19		на 31.12.18	
		Рублевая оценка	Валютная оценка	Рублевая оценка	Валютная оценка	Рублевая оценка	Валютная оценка
Касса	Рубли РФ	0	0	0	0	0	0
Расчетный счет	Рубли РФ	3 174		483		236	-
Валютный счет	EUR	26	0,3	27	0,3	3 536	45
ИТОГО		3 200	0,3	510	0,3	3 772	45

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Структура расходов будущих периодов (РБП), тыс. руб.

Наименование РБП / актива	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Добровольное медицинское страхование	0	42	37
Международный страховой полис для выездов за рубеж			
Страхование имущества			
Страхование ответственности Генерального директора			
ИТОГО	0	42	37

3.1.3 Размер собственного капитала на конец отчетного периода составляет 8 189 тыс. руб.

К строкам 1310-1370, тыс. руб.:

Показатель	Уставный капитал (строка 1310)	Добавочный капитал (строка 1350)	Нераспределенная прибыль (строка 1370)
На 31 декабря 2018 г.	538,5	0,4	7 981
На 31 декабря 2019 г.	538,5	0,4	7 650
На 31 декабря 2020 г.	538,5	0,4	7 976

По итогам 2020 года Общество имеет прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 326 тыс. руб.

3.1.4 Размер долгосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 15 002 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства», тыс. руб.

Наименование обязательства	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Займы полученные (в валюте)	14 509	160	11 094	160	12 714	160
Проценты по полученным займам (в валюте)	493	5,4	377	5,4	431	5,4
ИТОГО	15 002	165,4	11 471	165,4	13 145	165,4

3.1.5. Размер краткосрочных обязательств на конец отчетного периода составляет 10 652 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	427	582	346
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	2 728	417	630
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	4
ИТОГО	3 156	1 000	980

По строке 1540 «Оценочные обязательства» структура оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование обязательства / резерва	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Резерв на оплату отпусков	7 496	5 482	5 284

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» выручка от продажи услуг за отчетный период составила 36 451 тыс. руб.

Показатель	за 2020 год	за 2019 год
Выручка, в т.ч. по видам деятельности	36 522	37 451
Рекламные услуги	7 304	7 490
Маркетинговые услуги	7 304	7 490
Оформление заказов	10 957	11 235
Помощь в сборе задолженности	10 957	11 235

По строке 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

Статьи затрат	За 2020 год		За 2019 год	
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Оплата труда	24977	69,45	17606	56,36
Страховые взносы	4010	11,15	3064	9,82
Услуги транспорта	218	0,61	487	0,40
Услуги страхования	42	0,12	73	0,33
Представительские расходы	503	1,40	902	2,94
Командировочные расходы	109	0,30	733	1,15
Приобретение ТМЦ и малоценных основных средств	88	0,24	52	3,31
Обучение персонала	0	0,00	0	0,00
Амортизация	0	0,00	0	0,00
Расходы на услуги связи	82	0,23	427	2,55
Консалтинговые и прочие профессиональные услуги	7	0,02	2758	3,34
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2977	8,28	2532	7,45
Услуги перевода	17	0,05	123	0,72
Аренда помещения	2933	8,16	4989	9,68
НДС по расходам для необлагаемой деятельности		0,00	689	1,71
Прочие расходы	0	0,00	0	0,00
Изготовление полиграфической продукции	0	0,00	0	0,23
ИТОГО	35 964	100	34 435	100

По строкам 2310-2350, тыс. руб.

Показатель	за 2020 год	за 2019 год
Строка 2340 «Прочие доходы», в т.ч.:	64 615	46 852
Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	41 812	38 443
Курсовые разницы	22 803	8 409

Курсовые разницы по расчетам в у.е.		
Списание кредиторской задолженности		
Строка 2350 «Прочие расходы», в т.ч.:	62 590	49 193
Расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты	42 178	38 836
Курсовые разницы	19 475	9 745
Расходы на услуги банка	564	244
НДС непринимаемый к вычету	41	62
Компенсация за задержку выплаты заработной платы		
Прочие расходы	332	306

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», тыс. руб.

Показатель	за 2020 год	за 2019 год
Выручка (строка 2110)	36 522	37 451
Управленческие расходы (строка 2220)	(35 966)	(34 435)
Проценты к получению (строка 2320)		
Прочие доходы (строка 2340)	64 615	46 852
Прочие расходы (строка 2350)	(62 590)	(49 193)
ИТОГО (строка 2300)	2 581	675

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», тыс. руб.

Показатель	за 2020 год	за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	2 581	675
Условный расходы по налогу на прибыль (УРНП)	678	388
Условный доход по налогу на прибыль (УДНП)	-161	-252
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	28 529	8 556
Постоянный налоговый актив (ПНА)	-26 792	-7 688
Начисление отложенного налогового актива (ОНА)		
Начисление отложенного налогового обязательства (ОНО)		
Погашение отложенного налогового актива (ОНА)		
Текущий налог на прибыль (строка 2410) = УРНП-УДНП + ПНО – ПНА + ОНА (начислен) - ОНА (списан)	(2 255)	(1004)
Изменение отложенных налоговых активов (строка 2450) = ОНА (начислен) – ОНА (списан)		
Прочее		
Причитающиеся налоговые санкции		
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) = строка 2300 – строка 2410 + строка 2450	326	-329

Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2020 год составила 326 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за 2020 года составил 11 274 тыс. руб. (строка 100 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год).

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2020 года составила 2 255 тыс. руб. (строка 180 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год).

4. Связанные стороны

Дочерние и зависимые Общества:

№	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, %
Основные хозяйственные общества					
1.	Частная компания с ограниченной ответственностью ФОРТИССИМО ХОЛДИНГ Б.В.	Королевство Нидерландов, Мервепляйн 5 13,3432 ЖН, Ниювегайн	Компания имеет 100% доли в уставном капитале Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
2.	Лугина Елена	РФ, г. Москва	Лицо является генеральным	–	–

№	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, %
	Викторовна		директором Общества		

5. Показатели ликвидности, обеспеченности собственными средствами:

Вид показателя	2020	2019	Способ расчета	Примечание
Коэффициент текущей ликвидности (Ктл)	10,72	25,82	$K_{тл} = OA / KO$, OA – оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса) KO – краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса), за минусом строк 1530, 1540, 1550	Общество способно погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы.
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,24	0,30	$K_{осс} = (KP - BA) / OA$, KP – капиталы и резервы (строка 1300 бухгалтерского баланса) BA – внеоборотные активы (строка 1100 бухгалтерского баланса) OA - оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса)	Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для хозяйственной деятельности и финансовой устойчивости

6. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделялись, информация по отчетным сегментам, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», не раскрывалась в связи с их отсутствием.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на отчетность за 2020 год, отсутствуют.

8. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Коррекции в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не производились в связи с их отсутствием.

Генеральный директор
ООО " Мавенир Раша "

_____ Лугина Е.В.