

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РАРУС ЭДВАЙЗОРИ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	39	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	109	174	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	819	802	97
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3	12	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	119	8	13
Дебиторская задолженность*	1230	1 403	13 691	1 655
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 708	90 375	106 525
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	103 199	105 062	108 290
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	19	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	200	-	-
Кредиторская задолженность	1520	91 566	94 234	94 505
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	876	667	486
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	92 661	94 901	94 991
Стоимость чистых активов	-	10 538	10 160	13 299

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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.	-	-	40	-	-	(1)	-	-	-	40	(1)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	40	-	-	(1)	-	-	-	40	(1)
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	40	-	(40)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сайт	5181	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кузнецова Ольга Борисовна
(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	72	-	(72)	-
	5250	за 2019г.	-	256	-	(256)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	72	-	(72)	-
	5251	за 2019г.	-	256	-	(256)	-

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	-	-	-
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)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 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 долго- в краткосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	13 691	-	167	-	(12 098)	-	-	-	-	124	1 885	(482)
	5530	за 2019г.	1 655	-	12 215	-	(2 068)	-	-	-	1 890	-	13 691	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	12 000	-	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	12 000	-	-	-	-	-	-	-	12 000	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	158	-	64	-	(98)	-	-	-	-	-	124	-
	5532	за 2019г.	86	-	101	-	(29)	-	-	-	-	-	158	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 533	-	103	-	-	-	-	-	-	124	1 761	(482)
	5533	за 2019г.	1 569	-	115	-	(2 040)	-	-	-	1 890	-	1 533	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	13 691	-	167	-	(12 098)	-	-	X	X	X	1 885	(482)
	5520	за 2019г.	1 655	-	12 215	-	(2 068)	-	-	X	X	X	13 691	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	94 234	1 809	-	(4 401)	-	-	-	124	91 766
	5580	за 2019г.	94 505	258	1	(2 419)	(1)	-	1 890	-	94 234
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	92 034	1 549	-	(2 285)	-	-	-	-	91 298
	5581	за 2019г.	92 030	17	-	(12)	(1)	-	-	-	92 034
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 049	49	-	(2 116)	-	-	-	124	106
	5583	за 2019г.	2 444	97	1	(2 382)	-	-	1 890	-	2 049
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	200	-	-	-	-	-	-	200
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	151	11	-	-	-	-	-	-	162
	5586	за 2019г.	31	144	-	(24)	-	-	-	-	151
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	94 234	1 809	-	(4 401)	-	X	X	X	91 766
	5570	за 2019г.	94 505	258	1	(2 419)	(1)	X	X	X	94 234

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)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14	9
Расходы на оплату труда	5620	4 505	1 312
Отчисления на социальные нужды	5630	935	395
Амортизация	5640	139	82
Прочие затраты	5650	11 441	1 232
Итого по элементам	5660	17 034	3 030
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	17 034	3 030

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

Руководитель _____
(подпись)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 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	667	424	(142)	(74)	876
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	667	424	(142)	(74)	876

Руководитель _____
(подпись)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**

(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 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)

**Кузнецова Ольга
Борисовна**
(расшифровка подписи)

23 декабря 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общая часть

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАРУС ЭДВАЙЗОРИ»

Сокращенное наименование: ООО «РАРУС ЭДВАЙЗОРИ»

Юридический и почтовый адрес:

119590, Москва г, Мжд Киевское 5-й км, дом 1, строение 1, 2, эт. 3, ком. 25,26,27,44,45, оф 316.

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации Общества: 18.08.2011 г

Основной государственный регистрационный номер: 1117746643662

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ИНН: 7731411866 КПП 773101001

Сведения об учредителях на 31.12.2020 г:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
РАРУС ЭДВАЙЗОРИ ЛИМИТЕД (КИПР)	10 000	100 %

Основной вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

К руководящему составу относятся должности генерального директора и вице-президента.

Размер вознаграждения управленческого персонала в 2020 году составил 5 156,9 тыс. руб., из них сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование составила 868,5 тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 1 человек.

2. Организация бухгалтерского учета

Отчетность Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г.:

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована: в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности за 2020 год:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств».

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «РАРУС ЭДВАЙЗОРИ» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

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

2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

2.2. Основные средства

Основные средства в отчётности отображены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом. По состоянию на 01.01.2020г. остаточная стоимость основных средств составила 174 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. остаточная стоимость основных средств составила 109 тыс. руб. Повышающий коэффициент не применяется. Переоценка основных средств не производится.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. Выбытие запасов оценивается по себестоимости каждой единицы.

2.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на начало отчётного периода сумма составляла 13 691 тыс. руб., на конец отчётного периода сумма составила 1 403 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности на конец отчётного периода создан в сумме 482 тыс. рублей.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах банках, средства в расчётах отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на 31 декабря 2020 г. и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США; 90,6824 рублей за 1 ЕВРО; 100,0425 рублей за 1 Фунт стерлингов. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств по счетам 51 «Расчётные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках». На начало отчётного года остаток денежных средств составил 90 375 тыс. руб., на конец отчётного периода – 100 708 тыс. руб.

2.7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала на 31.12.2020 года по сравнению с 2019 годом не изменилась и составляет 10 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределённая прибыль» на начало отчётного года отражена сумма нераспределённой прибыли 10 151 тыс. руб., на конец отчётного периода – 10 528 тыс. руб. Таким образом, в отчётном периоде произошло увеличение чистых активов Общества на 377 тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности на начало отчётного периода 94 234 тыс. руб., на конец отчётного периода – 91 566 тыс. руб.

2.9. Оценочные резервы и обязательства

Отчисления в оценочные резервы отражаются в бухгалтерском учете по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Резервы признаются в порядке, установленном внутренними нормативными документами организации.

Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности в размере, превышающим уровень существенности, установленный Учетной политикой. Дебиторская задолженность признается сомнительной, если она не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и по ней на отчетную дату у организации имеется уверенность в неполучении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной или частичной оплаты.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году сформирован на сумму сомнительной задолженности в размере 482 тыс. рублей.

Учет оценочных обязательств ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Обязательства признаются в порядке, установленном внутренними нормативными документами организации.

На предприятии создается оценочное обязательство на выплату ежегодно предоставляемых отпусков. Оценочные обязательства (резервы) на выплату отпусков, создается с учетом

начислений страховых взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний. Признание данных оценочных обязательств производится на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату). В конце отчетного года производится проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств по оплате отпусков по каждому работнику. Результаты проверки подтверждаются справкой-расчетом бухгалтера. В конце года проводится инвентаризация неиспользованных отпусков, по итогам которой формируется остаток оценочного обязательства на конец отчетного года.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва ежегодных отпусков на начало отчетного периода 667 тыс. руб., на конец отчетного периода - 876 тыс. руб.

Оценочные обязательства по претензиям по хозяйственным договорам и по налоговым санкциям по проверкам признаются на основании экспертного заключения ежемесячно равными долями, начиная с месяца, когда о них стало известно и до месяца предполагаемого наступления. В 2020 году оценочное обязательство по хозяйственным договорам и по налоговым санкциям и проверкам в Обществе не создавалось.

2.10. Прочие доходы

В отчете о финансовых результатах строка 2340 «Прочие доходы», включает доходы, связанные с продажей иностранной валюты, курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2020 эта сумма составляет 50 481 тыс. руб.

2.11. Прочие расходы

В отчете о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы», включает расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, комиссии банков, курсовые разницы, прочее. По состоянию на 31.12.2020 отражена сумма 32 946 тыс. руб.

2.12. Уровень существенности

Существенной является сумма ошибки или изменения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками или изменениями за один и тот же отчетный период превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

2.13. Налогообложение

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место. За 2020 год перечислено налогов и сборов:

- НДФЛ - 604 тыс. руб.;
- Налог на прибыль - 72 тыс. руб.;
- Страховые взносы в Фонды – 971 тыс. руб.;

Валюта баланса по состоянию на начало отчетного периода составила 105 062 тыс. руб., на конец отчетного периода – 103 199 тыс. руб.

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

3.2. Информация о Бенефициаре

Обществом направлен запрос учредителю - ООО «РАРУС ЭДВАЙЗОРИ» РАРУС ЭДВАЙЗОРИ ЛИМИТЕД, КИПР (владеет 100% акций в ООО РАРУС ЭДВАЙЗОРИ). На момент подписания бухгалтерской отчетности ответ не получен.

3.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на дальнейшую деятельность Общества, не происходили.

Вице-президент
ООО «РАРУС ЭДВАЙЗОРИ»

Пономарева Юлия Николаевна