

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«НЕФТЕХИМСПЕЦ АВТОМАТИКА»
за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Регистрационные данные Общества

Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕХИМСПЕЦ АВТОМАТИКА» осуществляет оптовую торговлю прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения и иные виды деятельности в соответствии с Уставом.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕХИМСПЕЦ АВТОМАТИКА».

Сокращенное наименование: ООО «НХСА».

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1107746398033 14 мая 2010 г.

Участниками Общества на 31.12.2020 является:

Камалов Ильдар Нилович – 100% (он же бенефициар).

Основные реквизиты организации:

ИНН 7708720746 КПП 772001001 ОГРН 1107746398033

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности – частная

Юридический адрес: 111524, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр.32, этаж 2, пом. ХIIIA, комн.16.

Фактический адрес: 111524, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр.32, этаж 2, пом. ХIIIA, комн.16.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.

1.2. Подразделения ООО «НХСА»

ОП в г.Новокузнецк

ОП в г.Ленинск-Кузнецкий

ОП в г.Казань.

С 07 сентября 2020г. закрыто обособленное подразделение в г. Новокузнецке по адресу 654031, Кемеровская область, г.Новокузнецк, проспект Строителей, д.18, корп.4.

С 07 сентября 2020г. закрыто обособленное подразделение в г. Ленинск-Кузнецке по адресу 625517, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Тверская, 1,1.

06 августа 2020г открыто обособленное подразделение в г. Ленинск-Кузнецке по адресу 652502, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Горького, д.34.

1.3. Органы правления

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации
Камалов Ильдар Нилович – Генеральный директор

1.4. Период отчета

ООО «НХСА» предоставляет бухгалтерскую отчетность за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», с изменениями и дополнениями, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:
до 40 000 рублей.

2.1.2. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС

- не осуществляется.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

2.1.5. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

2.2.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется методом скользящей средней.

2.2.5. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.3.1. Оценка при принятии к бухгалтерскому учету

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.3.2. Оценка финансовых вложений при выбытии

При выбытии финансовых вложений оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Расходы будущих периодов

2.4.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

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

2.5. Оценочные обязательства

Резерв по оплате предстоящих отпусков.

Создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (с изм. и доп.).

Методика расчета резерва по отпускам.

На основе отчислений по проценту от начисленной зарплаты работникам.

Сумма резерва на отчетную дату определяется умножением начисленной суммы заработной платы на процент, который при отпуске в 28 календарных дней рассчитывается следующим образом: $28 / 12 / 29,3 \times 100$. Данный процент также применяется в отношении суммы страховых взносов, и взносов от несчастных случаев. Резерв рассчитывается по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. В конце года (31 декабря) резерв инвентаризируется и выводится правильный остаток.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (ПБУ 8/2010 п.8).

Резерв по сомнительным долгам.

Создается в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (с изм. и доп.).

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете (п. 3 ПБУ 21/2008). Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении) (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 «Прочие расходы», п. 4 ПБУ 21/2008).

Резерв рассчитывается на 31 декабря каждого года. В резерв включаются сомнительные долги: с просрочкой более 90 дней

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.7.1. Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности организации

Выручка от продажи товаров, услуг.

2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочие доходы, не относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

В учетную политику на 2020 год внесены изменения: Свернуто в Отчете о финансовых результатах отражаются курсовые разницы и отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса. Положительный результат отражается в составе прочих доходов. Отрицательный результат – в составе прочих расходов.

Последствия изменения учетной политики отражены ретроспективно. Суммы корректировок, связанные с изменением учетной политики, отражены в п. 3.5.4 Пояснений.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг, выполнением работ.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
- стоимость материалов и услуг сторонних организаций, привлекаемых для оказания услуг, выполнения.

Они отражаются в отчетности в составе себестоимости.

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, осуществленные в текущем месяце. Они отражаются в отчетности в составе коммерческих расходов.

Свернуто в Отчете о финансовых результатах отражаются курсовые разницы и отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса. Отрицательный результат отражается в составе прочих расходов.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Арендованные основные средства

В отчетном периоде Общество арендовало помещения по адресу:

- 111524, г. Москва, ул. Электродная, д.2, стр.32, этаж 2, пом. ХIIIA, комн.16;
- 420111, Р-ка Татарстан, ул. Островского, д. 23, стр.1;
- 654031, Кемеровская область, г. Новокузнецк, проспект Строителей, д.18, корп.4;
- 625517, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Тверская, 1,1;
- 625517, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Тверская, 1,1.

3.2. Основные средства в организации

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе организации:

- а/м Land Rover Range Rover – остаточная стоимость 6 039 тыс.руб.;
- а/м VOLKSWAGEN TOUAREG - остаточная стоимость 174 тыс.руб.;
- ПК Apple iPad Pro 10,5 256G – остаточная стоимость 11 тыс.руб.;
- Кухня (мебельный гарнитур) - остаточная стоимость 93 тыс.руб.;
- Шаровой кран Trunnion DN 50 PN 63 - остаточная стоимость 205 тыс.руб.

(тыс.руб.)

	Первоначальная стоимость на 01.01.2020	Первоначальная стоимость поступивших ОС за период 01.01.2020-31.12.2020	Начисленная амортизация на 01.01.2020	Начисленная амортизация за период 01.01.2020-31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020
Автомобиль Land Rover Range Rover	9 506		2 125	1 342	6 039
Автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG		250		76	174
Кухня		98		5	93
Планшетный ПК Apple iPad Pro 10,5 256G	55		26	18	11
Шаровой кран Trunnion DN 50 PN 63		205			205
Итого	9 561	553	2 151	1 442	6 521

3.3. Эквиваленты денежных средств

К эквивалентам денежных средств Общество относит депозиты, срок размещения по которым не превышает 3 месяца.

По состоянию на 31.12.2020 г. эквиваленты денежных средств составляют 60 000 тыс. руб.

3.4. Отражение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по строкам 1230, 12301, 12302, 12307 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

(тыс. руб.)

	Сумма резерва на 01.01.2020г.	Погашено засчет резерва по со- мнительным долгам	Начислен резерв по сомнитель- ным долгам за 2020г.	Остаток резерва на 31.12.2020
Резерв по сомнительным дол- гам	3 657	3 125	343	876

3.5. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

ПБУ 9 п.18(1) Виды и суммы выручки за 2020 год:

(тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Оптовая торговля оборудованием	1 596 182	97%
Оказание услуг (сервисное обслуживание оборудования)	40 866	3%

3.5.2. Информация о прочих доходах

ПБУ 9 п.18(1)

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2020 год
Прочие внереализационные доходы	736
Проценты по депозиту	1297

3.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.6.1. Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Прямые расходы, всего	1 217 433	153 387
<i>В т.ч.: себестоимость товаров</i>	<i>1 183 683</i>	<i>128 112</i>

<i>материальные затраты, включая услуги сторонних организаций</i>	33 750	25 275
Расходы на продажу	48 799	12 109
Расходы на оплату труда	30 703	4 984
Отчисления на социальные нужды	5 017	1 488
Амортизация	1 442	1 360
Прочие материальные затраты		1 279
Прочие затраты, в том числе	11 637	2 998
<i>Аренда помещения</i>	960	441
<i>Командировочные расходы</i>	1 203	245
<i>Расходы на информационные услуги</i>		193
<i>Расходы на содержание арендованного транспорта</i>	631	123
<i>Расходы на услуги связи</i>	76	194
<i>Участие в выставке</i>	2 623	-
<i>Ремонт офиса</i>	1 431	-
<i>Прочие</i>	4 713	1 802
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 266 232	165 496

3.6.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

ПБУ 10/99 п.21

Виды и суммы расходов отчетного периода:

(тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость продаж	1 217 433	96%
- оптовая торговля, услуги	1 217 433	96%
Коммерческие расходы	48 799	4%

3.6.3. Информация о прочих расходах

ПБУ 10/99 п.20-23

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2020 год
-----------------------------	-----------------

Виды прочих расходов	2020 год
Курсовые разницы	1 160
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	329
Расходы на услуги банка	3 839
Резервы по сомнительным долгам	343
Штрафы, пени, неустойки к уплате по договорным обязательствам	4 895
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	825
Прочие внереализационные расходы, в т.ч.:	67 817
- убытки прошлых лет	2 247
- пени, штрафы в бюджет по результатам выездной налоговой проверки	56 103
- пожертвования	6 000
- списание выделенного НДС на прочие расходы	2 662
- прочие	805

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику ООО «НХСА» по бухгалтерскому учету, курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражаются в бухгалтерской отчетности (в Отчете о финансовых результатах) свернуто.

(тыс. руб.)

Положительная курсовая разница	122 209
Отрицательная курсовая разница	(123 369)
Итого по стр. 23502	(1 160)

(тыс. руб.)

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - положительные	5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - отрицательные	(334)
Итого по стр. 23506	(329)

3.6.4. Ретроспективные корректировки в связи с изменением учетной политики

Для сопоставимости данных внесены соответствующие изменения в Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 года.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2019г.	
		было	стало
Прочие доходы	2340	13 545	6 142
В том числе:			

- курсовые разницы	23401	7 403	-
Прочие расходы	2350	(35 412)	(28 009)
В том числе:			
- курсовые разницы	23502	(12 200)	(4 797)

3.7. Раскрытие информации по ПБУ 18/02

В 2020 году применяются следующие ставки налога на прибыль:

- в федеральный бюджет – 3%;
- в бюджеты субъектов федерации – 17%.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 73 587 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 58 728 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 853 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил - 14 005 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход образован в связи с отражением в учете следующих операций:

- списанная дебиторская задолженность, не принимаемая к учету при налогообложении прибыли;
- убытки прошлых лет;
- пени, начисленные и уплаченные в бюджет;
- списание выделенного НДС на прочие расходы.

Временные разницы в связи с отражением в бухгалтерском учете следующих операций:

- резервы предстоящих отпусков;
- резервы по сомнительным долгам.

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчетности

Для корректного отражения отложенных налоговых активов в соответствующих строках бухгалтерского баланса были внесены корректировки в бухгалтерский баланс на 31.12.2020 и отчет о финансовых результатах за 2020 год ретроспективно. Изменения отражены в следующей таблице:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г. (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019г			На 31.12.2018г.			Пояснения
		было	корректировки	стало	было	корректировки	стало	
Отложенные налоговые активы	1180	0	1 071	1 071	0	357	357	Постоянные разницы переквалифицированы во времен-

								ные
Итого по разделу I	1200	7 410	1 071	8 482	8 771	357	9 128	
БАЛАНС	1600	174 027	1 071	175 099	219 492	357	219 849	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 200	1 071	10 272	22 046	357	22 403	Постоянные разницы переквалифицированы во временные
Итого по разделу III	1300	10 230	1 071	11 302	22 146	357	22 503	
БАЛАНС	1700	174 027	1 071	175 099	219 492	357	219 849	

Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020г. (тыс.руб)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2019г.			Пояснения
		было	корректировки	стало	
Налог на прибыль	2410	-9 658	715	-8 943	Постоянные разницы переквалифицированы во временные
т.ч. постоянное налоговое обязательство	2421	-4 045	4 045	0	
текущий налог на прибыль	2411	0	-9 658	-9 658	
отложенный налог на прибыль	2412	0	715*	715	
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 409	715	19 124	
Совокупный финансовый результат	2500	18 409	715	19 124	

- В связи с изменением формы «Отчета о финансовых результатах» данные по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» за 2019 год отражаются свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», начиная с отчетности за 2020 год. В отчете о финансовых результатах за 2019 год данную сумму следовало отражать по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов».

После внесения корректировок отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства составляют:

Наименование	Остаток на 31.12.2019 г.	Возникновение (погашение) в 2020 г.	Остаток на 31.12.2020 г.
Основные средства		18	18
Товары		4	4
Итого:		22	22
Оценочные обязательства по отпускам	340	1433	1773
Резервы по сомнительным долгам	731	-556	175
Итого:	1071	877	1948
Итого отложенный налог на прибыль		853	

3.8. Информация о показателях, отраженных в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2020г.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
Прочие поступления, в том числе:	4119	504	10 228
- НДС		-	9 454
- проценты по краткосрочным депозитам		504	755
- прочее		-	19
Прочие платежи, в том числе:	4129	22 996	14 296
- комиссия банка		3 806	2 681
- таможенные платежи		5 753	10 016
- прочие налоги		1 086	-
- расчеты по претензиям		4 925	-
- пожертвования		6 000	-
- прочее		1 426	1 599

В Отчете о движении денежных средств за 2019 по строкам 4312 и 4313 внесены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2019г.			Пояснения
		было	корректировки	стало	
Поступления – всего, в т.ч.	4310	930	0	930	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	930	-930	0	В связи с некорректным отражением вклада участника в уставный капитал
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	930	930	В связи с некорректным отражением вклада участника в уставный капитал

3.9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3.9.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

ПБУ 11/2008 п.12

Участник: Камалов Ильдар Нилович.

Выплаты, произведенные Камалову И.Н. в 2020г.:
заработная плата – 16 378 тыс.руб.
страховые взносы – 2 674 тыс.руб.
дивиденды – за 2020 год: 66 206 тыс.руб.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 698	7 690	526	-	8 862
в том числе:	1 698	7 690	526	-	8 862
Резерв на отпуска					

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

3.11. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для снижения возможных последствий.

В ближайшие 12 месяцев Общество будет продолжать свою деятельность.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НХСА» за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г., которая включает в себя следующие документы:

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

Генеральный директор

Камалов И.Н.

15 февраля 2021 года