



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

г. Москва

30 марта 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	2
3.	Изменение сравнительных показателей	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	3
5.	Запасы	3
6.	Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность	3
7.	Денежные средства и их эквиваленты	4
8.	Уставный капитал	4
9.	оценочные обязательства	4
10.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	5
11.	Прочие доходы и расходы	5
12.	Расчеты по налогу на прибыль	5
13.	Связанные стороны	6
14.	События, произошедшие после 31 декабря 2020 года	7

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДЕСВИК РУС" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ДЕСВИК РУС" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 17

Учредители Общества: 100% доля владения – Deswik Europe Limited

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2020 году составила 4 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "30" марта 2021 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Таблица №1. Курсы валют

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Фунт стерлингов Соединенного королевства	100,0425	81,146	85,5599

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом № 1-УП от 31.12.2019г.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Пояснениях к балансу №2, сформированной в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3».

Основное средство представлено Проектором и полностью амортизировано.

В 2020 году выбыло следующее основное средство в связи с физическим и моральным устареванием:

- Ноутбук

У компании отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У компании отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях к балансу №4, сформированной в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3».

Изменение способов оценки запасов не производилось. Оценочный резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается. У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В таблице №5.3 по строкам 5562 и 5582 «Авансы полученные» отражено наличие и движение кредиторской задолженности за минусом НДС с полученных авансов.

В таблице №5.1 по строкам 5512 и 5532 «Авансы выданные» отражено наличие и движение дебиторской задолженности за минусом принятого к вычету НДС с выданных авансов.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №2. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 779	7 581	10 711
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	28 888	7 992	227
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	35 667	15 573	10 938
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	35 667	15 573	10 938

У компании отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Таблица №3. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	10 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	10 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	10 000

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020г. составил: 10 000 рублей.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г. нет.

В 2020 году не было распределения прибыли за 2019 год и 2018 годы

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице №4

Таблица №4. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	95	1 319	246		1168
в том числе:					
Резерв на отпуска	95	391	246		240
Резерв на бонус		928			928

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. и ежегодного вознаграждения по итогам года на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва и ежегодного вознаграждения на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Таблица №5. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2020	2019
Предоставление неисключительного права на ПО и связанное с ним техническое обслуживание	160 931	39 641
Консультационные услуги	7 437	25 764
Итого	168 368	65 405

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены в Пояснениях к балансу №6, сформированной в специализированной программе «1С:Предприятие 8.3».

Основная сумма, приходящая на прочие расходы состоит из:

Таблица №6. Прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности	2020
Прочие затраты, в т.ч.	(106 045)
Предоставление неисключительного права на ПО и связанное с ним техническое обслуживание	(97 605)
Консалтинговые услуги	(1 847)

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Таблица №7. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Положительные курсовые разницы	12 819	10 423
Прочие внереализационные доходы	16	4
Итого прочие доходы	12 835	10 427

Таблица №8. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Штрафы, пени за нарушение налогового законодательства		(14)
Отрицательные курсовые разницы	(15 077)	(7 838)
Сторно НДС		2 199
Расходы на услуги банков	(716)	(437)
Прочие внереализационные расходы	(7)	(10)
Итого прочие расходы	(15 800)	(6 100)

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль по ставке 20% за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №9. Налог на прибыль

Перечень налоговых активов и обязательств	2020	2019
Прибыль до налогообложения	46 580	12 979
Условный расход по налогу на прибыль	(9 316)	(2 596)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(4)	(20)
Итого	(4)	(20)
Постоянные налоговые активы:		
стorno НДС		432
прочие		7
Итого		439
Увеличение/ уменьшение отложенных налоговых активов:		
по убыткам прошлых лет	1 577	1 072
по резервам по отпускам	(214)	33
Итого	1 363	1 105
Итого текущий налог на прибыль	(7 957)	(1 072)

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательства не производилось.

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны компания Deswik Europe Limited и TOO Deswik Kazakhstan.

В таблице №10 представлена информация по операциям между ООО «Дэсвик Рус» и «Deswik Europe Limited» в разрезе договоров.

Таблица №10. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица	Deswik Europe Limited			
Место нахождения юридического лица	Великобритания, Ц/о Уилкинз Кеннеди Ллп, Англо Хауз, Белл Лэйн Офис Вилидж, Амершам, Бакс HP6 6FA			
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Материнская компания			
Наименование и реквизиты договора	Уплачено/ (получено) по договору в 2020 году	Признано расходов (-) / доходов	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
Договор № 02/2020 от 01.01.2020	1 832	(1 543)		
Договор №01/EU/2016 от 01.02.2016	53 079	(39 970)		
Договор №EUR/2020/C01 от 24.07.2020	1 111	(924)		
Договор №EUR/2020/S01 от 24.07.2020	56 957	(49 339)		1 889
Договор бн от 25.11.2016	19 723	(14 329)		

Договор бн от 01.07.2019	(607)			
Договор №01/2020 от 01.01.2020	(1 144)	1 144		
Итого	130 951	(104 961)		1 889

В таблице №11 представлена информация по операциям между ООО «Дэсвик Рус» и «ТОО Deswik Kazakhstan» в разрезе договоров.

Таблица №11. Связанные стороны

Полное наименование юридического лица	ТОО Deswik Kazakhstan			
Место нахождения юридического лица	Республика Казахстан, 050012, г. Алматы, ул. Толе би, д. 101, 9 этаж, блок «В»			
Основание, в силу которого сторона признается связанной	Сестринская компания Deswik Europe Limited			
Наименование и реквизиты договора	Уплачено/ (получено) по договору в 2020 году	Признано расходов (-) / доходов	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
Договор №RUS/2020/C02 от 01.11.2020		1 105	1 105	
Итого		1 105	1 105	

В 2020 году управление Обществом осуществляли следующие лица:

- Генеральный директор Карев Георгий Николаевич – с 01.01.2020 по 31.07.2020
- Генеральный директор Самунджян Мария Артемовна – с 25.03.2020 по 31.12.2020

В 2020 году основному управленческому персоналу выплачивались краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, определенные трудовыми договорами. Выплата долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не предусматривается.

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

По состоянию на 30.03.2021 участниками Общества принято решение о полном погашении суммы убытков прошлых лет в размере 10 172 792,88 руб. частью прибыли, полученной в 2020 г., а оставшуюся часть оставить в распоряжении Общества.

На момент подписания настоящей отчетности не было прекращения действия договоров с заказчиками и покупателями, заключения договоров займов и кредитов, реконструкции основных средств, завершения проектов.

Генеральный директор
Самунджян М.А.

_____ М.П.

Исполнитель: Свентий Мария Павловна, (495) 956 55 57