

**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	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	610	(422)	3 568	-	-	(976)	-	-	4 178	(1 398)
	5110	за 2019г.	360	(351)	250	-	-	(71)	-	-	610	(422)
	5101	за 2020г.	610	(422)				(976)				
	5111	за 2019г.	360	(351)	250	-	-	(71)	-	-	610	(422)

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	2	2	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	1

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		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.	1 727	1 841	-	(3 568)	-
	5190	за 2019г.	627	1 100	-	-	1 727
в том числе:							
Сайт cametrussia.com (обновленный)	5181	за 2020г.	1 727	1 841	-	(3 568)	-
	5191	за 2019г.	627	1 100	-	-	1 727



Руководитель Большаков Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

[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 в том числе:	5240	за 2020г.	506	9 155	(1 499)	(7 675)	487
	5250	за 2019г.	-	9 098	(1 227)	(7 365)	506
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	795	864
в том числе:			
Сервер HP Proliant DL380p Gen8 E5-2609	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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Большаков Антон
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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



Руководитель Большаков Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Большаков Антон Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 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		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	24 572	-	735	-	(1 400)	-	-	(340)	-	-	23 567	-
	5521	за 2019г.	26 171	-	1	-	(1 600)	-	-	-	-	-	24 572	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	4 232	-	335	-	-	-	-	-	-	-	4 567	-
	5523	за 2019г.	4 231	-	1	-	-	-	-	-	-	-	4 232	-
	5504	за 2020г.	20 340	-	400	-	(1 400)	-	-	(340)	-	-	19 000	-
	5524	за 2019г.	21 940	-	-	-	(1 600)	-	-	-	-	-	20 340	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	101 604	(771)	2 225 753	-	(2 207 188)	-	(284)	340	-	-	120 509	(904)
	5530	за 2019г.	77 481	(744)	2 056 291	13	(2 030 486)	(1 695)	(379)	-	-	-	101 604	(771)
	5511	за 2020г.	82 168	(771)	1 620 648	-	(1 602 707)	-	(284)	-	-	-	100 109	(904)
	5531	за 2019г.	64 369	(744)	1 420 853	-	(1 403 053)	(1)	(379)	-	-	-	82 168	(771)
	5512	за 2020г.	11 223	-	210 755	-	(206 368)	-	-	-	-	-	15 610	-
	5532	за 2019г.	6 756	-	207 227	-	(202 726)	(34)	-	-	-	-	11 223	-
	5513	за 2020г.	8 213	-	394 350	-	(398 113)	-	-	340	-	-	4 790	-
	5533	за 2019г.	6 356	-	428 211	13	(424 707)	(1 660)	-	-	-	-	8 213	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	126 176	(771)	2 226 488	-	(2 208 588)	-	(284)	X	X	X	144 076	(904)
	5520	за 2019г.	103 652	(744)	2 056 292	13	(2 032 086)	(1 695)	(379)	X	X	X	126 176	(771)

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	641 974	2 124 043	-	(2 160 878)	-	-	X	X	605 139
	5580	за 2019г.	384 375	2 071 768	22	(1 814 179)	(12)	-	-	-	641 974
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	616 258	1 180 029	-	(1 253 713)	-	-	-	-	542 574
	5581	за 2019г.	359 196	1 213 827	-	(956 765)	-	-	-	-	616 258
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 564	424 866	-	(403 195)	-	-	-	-	25 265
	5582	за 2019г.	750	394 482	-	(391 656)	(12)	-	-	-	3 564
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	21 582	380 173	-	(364 494)	-	-	-	-	37 261
	5583	за 2019г.	24 342	336 270	22	(339 052)	-	-	-	-	21 582
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	570	138 945	-	(139 476)	-	-	-	-	39
	5586	за 2019г.	87	127 189	-	(126 706)	-	-	-	-	570
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	641 974	2 124 043	-	(2 160 878)	-	X	X	X	605 139
	5570	за 2019г.	384 375	2 071 768	22	(1 814 179)	(12)	X	X	X	641 974

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 Большаков Антон Валерьевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	981 702	839 853
Расходы на оплату труда	5620	119 603	120 556
Отчисления на социальные нужды	5630	29 981	29 822
Амортизация	5640	14 986	16 685
Прочие затраты	5650	144 967	148 866
Итого по элементам	5660	1 291 239	1 155 782
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	1 291 239	1 155 782

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



Руководитель Большаков Антон
(подпись) Валерьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	26 740	14 291	(8 261)	-	32 770
в том числе:						
Резерв на выплату премий сотрудникам	5701	8 261	9 962	(8 261)	-	9 962
Резерв на гарантийный ремонт	5702	4 738	952	-	-	5 690
Резерв на оплату отпусков	5703	13 741	3 377	-	-	17 118



Руководитель _____
 (подпись)
 Большаков Антон
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Гарантийные суммы, уплаченные по договорам аренды нежелых помещений	5811	4 567	4 232	4 231



Руководитель Большаков Антон
Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель **Большаков Антон Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УМС Рус»
ЗА 2020 год (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

10. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «УМС Рус».

Полное наименование Общества на английском языке: UMC Rus, Limited Liability Company.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Собственность иностранных юридических лиц.

Место нахождения Общества: 115088, Москва г, Южнопортовый 2-й проезд, дом № 20А, строение 2.

Дата государственной регистрации Общества: 23 декабря 2008 г.

ИНН/КПП/Основной регистрационный номер: 7705866585/772301001/5087746660975.

Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Калинина, д. 57, КПП 780545001.

Обособленное подразделение в г. Новосибирск: 630029, г. Новосибирск, ул. Моторная, д. 18, КПП 540445001.

Обособленное подразделение в г. Казань: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ватутина, д. 29, КПП 165945001.

Обособленное подразделение в г. Балашиха, Московская обл.: 143912, Московская обл., г. Балашиха, Шоссе Энтузиастов, 2а, КПП 500145001.

Обособленное подразделение в г. Краснодар: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 240, КПП 231245001.

Обособленное подразделение в г. Екатеринбург: 623700, Свердловская область, г. Березовский, 4 м на запад от здания склада по ул. Ленина, 2а/16, КПП 667845001.

Сведения о численности работников: Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 95 человек; за 2019 год – 94 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. составила 101 человек, на 31 декабря 2019 г. – 104 человек, на 31 декабря 2018 г. – 100 человек.

Органы управления и контроля Общества:

Органами управления Общества в 2020 году являлись:

✓ Единственный участник Общества – CAME S.P.A.;

CAME S.P.A. контролируется CAME GROUP S.R.L.

Бенефициарные владельцы CAME GROUP S.R.L.: Паоло Менуццо, Андреа Менуццо.

✓ Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе:

Менуццо Андреа – Президент CAME S.P.A.;

Менуццо Паоло;

Большаков Антон Валерьевич – Генеральный директор Общества.

✓ Генеральный директор Общества (исполнительный орган).

11. Информация об учетной политике Общества

11.1 Основные положения Учетной политики Общества

Основные положения Учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется сотрудниками финансовой (бухгалтерской) службы, возглавляемой Финансовым директором/Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет Общества ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная технология. Ведение бухгалтерского учета Общества организовано с использованием программного обеспечения:

- ✓ 1С:Предприятие, Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП;
- ✓ 1С:Предприятие, Конфигурация: Зарплата и управление персоналом КОРП;
- ✓ 1С:Предприятие Конфигурация: «Управление торговлей».

В отчетном году в Обществе действовали:

- ✓ учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Генерального директора № УМС-292 от 31.12.2019 г.,
- ✓ учетная политика для целей налогообложения, утвержденные Приказом Генерального директора № УМС-1775 от 29.12.2018 г.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета содержит следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность представленной информации:

1. Установлен особый порядок учета основных средств:

- ✓ для электронно-вычислительной техники. В случае наличия у одного объекта электронно-вычислительной техники нескольких частей (системный блок, монитор и т.д.), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от его стоимости, каждому из них присваивается инвентарный номер. При этом одновременно все части рассматриваются как составные части комплекса (рабочего места) и включаются в амортизационную группу комплекса;
- ✓ для демонстрационного/информационного оборудования. В случае наличия у одного объекта демонстрационного/информационного оборудования нескольких составных частей (различное оборудование) каждая такая часть (оборудование) учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от его стоимости, каждому из них присваивается инвентарный номер. При этом одновременно все составные части рассматриваются как составные части демонстрационного/информационного оборудования и включаются в амортизационную группу демонстрационного/информационного оборудования.

2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

4. При определении срока полезного использования объекта основных средств Общество использует Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По объектам основных средств, которые невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования определяется на основании приказа Генерального директора исходя из ожидаемого срока использования объектов.

5. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы от обычных видов деятельности в полной сумме фактически произведенных затрат в том отчетном периоде, в котором они имели место.

6. Переоценка группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости Обществом не производится.

7. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

8. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

9. Переоценка группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов, Обществом не производится.

10. Нематериальные активы не подлежат проверке на обесценение.

11. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

12. Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

13. Учет выпуска Готовой продукции осуществляется без использования счета 40 Выпуск продукции (работ, услуг).

14. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

15. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

Учет транспортно-заготовительных работ (в том числе учет материально-производственных запасов, находящихся в пути) на отдельном счете бухгалтерского учета не осуществляется.

Распределение фактических затрат на приобретение материально-производственных запасов, относящихся к нескольким наименованиям, осуществляется по сумме на единицу

учета материально-производственных запасов.

16. При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

17. Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв по снижению стоимости создается по видам (группам) товаров, отраженных в учете и находящихся на складе Брака. Размер отчислений в резерв определяется как 30% от фактической себестоимости МПЗ, отраженных и находящихся на складе Брака.

18. Складской учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется в автоматизированном виде с использованием программы 1С:Предприятие Конфигурация: «Управление торговлей».

19. Складской учет товаров осуществляется в разрезе каждого склада, а внутри них – в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера, артикула товара). Складской учет товаров ведется:

✓ на складах и в структурных подразделениях Общества – только в количественном выражении;

✓ в финансовой (бухгалтерской) службе – в количественном и суммовом выражении.

20. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

21. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в Отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие поступления»/«Прочие платежи».

22. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

23. В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом.

24. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в момент их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

25. Расходы на выплату премий покупателям и/или дистрибьюторам (партнерам) в соответствии с условиями договоров и/или дистрибьюторскими (партнерскими) договорами на поставку товара учитываются в составе прочих расходов.

26. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от периода их использования. К расходам будущих периодов относятся:

- ✓ затраты на добровольное и обязательное страхование имущества и работников Общества;
- ✓ затраты на паспортизацию, сертификацию товаров; затраты на получение разрешений;
- ✓ затраты на приобретение компьютерных программ (без заключения лицензионного договора напрямую с правообладателем);
- ✓ затраты на разработку (на базе функционала конфигурации 1С: Предприятие 8 Управление торговлей, редакция 11) системы автоматизации операций с использованием мобильных устройств с различными операционными системами;
- ✓ затраты на приобретение проездных электронных документов (авиа -, железнодорожных билетов);
- ✓ прочие затраты, срок действия которых относится к нескольким отчетным периодам.

27. Общество создает резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию. Размер отчислений в резерв определяется как 0,8% от выручки без учета налогов и других аналогичных обязательных платежей товаров Came Group за предыдущие 6 (шесть) месяцев.

28. Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги. Сомнительной считается дебиторская задолженность перед Обществом, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

29. Дебиторская задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, признается сомнительной в случае, если эта задолженность не погашена в течение 150 календарных дней (высокая степень вероятности непогашения) после истечения сроков, установленных договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

30. В сумму созданного резерва включается полная сумма выявленных сомнительных долгов.

31. Общество признает оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату премий сотрудникам, относящихся к отчетному периоду, включая сумму расходов на страховые взносы от суммы премий, исчисленную по действующим в отчетном периоде ставкам страховых взносов.

32. Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников, который определяется исходя из суммы затрат на оплату их труда, принимаемых при расчете отпускных сумм с учетом страховых взносов. Резерв образуется ежемесячно и включает в себя:

- ✓ сумму отпускных, которая рассчитывается по количеству дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, умноженного на величину среднего заработка, используемого при расчете отпускных на конец отчетного периода;
- ✓ сумму страховых взносов от суммы отпускных, исчисленную по действующим в отчетном периоде ставкам страховых взносов.

33. Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам

бухгалтерского учета.

34. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в учете.

35. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

36. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

12. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса Общества

12.1 Нематериальные активы

Сроки полезного начисления использования нематериальных активов, а также способ амортизации по нематериальным активам в 2020 году не изменялись.

12.2 Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществу переданы во временное владение и пользование следующие помещения:

- ✓ часть сборно-разборного ангара, расположенного по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Калинина, д. 57, литер И, площадью 664,10 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Калинина, д. 57, литер Ж, площадью 51,1 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Калинина, д. 57, литер З, площадью 152,60 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 630029, г. Новосибирск, ул. Моторная, д. 18, площадью 198,5 кв. м.
- ✓ складское помещение, расположенное по адресу: 630029, г. Новосибирск, ул. Моторная, д. 18, площадью 545,70 кв. м.
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ватутина, д. 29, площадью 349,9 кв. м.;
- ✓ складское помещение, расположенное по адресу: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Ватутина, д. 29, площадью 985,3 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, шоссе Энтузиастов, владение 2а, площадью 458,00 кв. м.;
- ✓ складское помещение, расположенное по адресу: 143912, Московская обл., г. Балашиха, Западная коммунальная зона, шоссе Энтузиастов, владение 2а, площадью 2 713,5 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 115088, Москва г, Южнопортовый 2-й проезд, дом 20А, строение 2, площадью 725,90 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 240/А площадью 41,7 кв. м.;
- ✓ складское помещение, расположенное по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 240/А площадью 603,50 кв. м.
- ✓ помещение, расположенное по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 240 площадью 11,74 кв. м.;
- ✓ часть нежилого помещения (для размещения офиса), расположенная по адресу: 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 240 площадью 131,6 кв. м.;
- ✓ офисное помещение, расположенное по адресу: 6623700, Свердловская область, г. Березовский, 4 м на запад от здания склада по ул. Ленина, 2а/16 площадью 219,6 кв. м.;
- ✓ складское помещение, расположенное по адресу: 6623700, Свердловская область, г. Березовский, 4 м на запад от здания склада по ул. Ленина, 2а/16 площадью 777,6 кв. м.

Поскольку в договорах аренды и актах приемки–передачи не указана балансовая стоимость арендуемых помещений в соответствии с бухгалтерскими регистрами арендодателя, определить их стоимость не представляется возможным, в связи с чем эта стоимость в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не указывается.

12.3 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31 декабря 2020 г. в размере 6 986 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. в размере 4 756 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 079 тыс. руб.

12.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели по графе «Изменения за период/Выбыло/Себестоимость» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

12.5 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов имел следующую структуру:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	73 016	79 536	44 453
Средства в кассе	360	596	414
Итого денежные средства (строка 1250)	73 376	80 132	44 867

Наименование показателя	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	19 781	-
Возврат от поставщика	2 550	359
Проценты, уплаченные банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетных счетах	1 479	814
Возврат излишне перечисленных налогов и взносов	850	367
Возврат от подотчетных лиц	150	226
Иные поступления	19	328
Итого прочие поступления по текущей деятельности	24 829	2 094
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Уплата страховых взносов	28 825	28 888
Уплата таможенной пошлины	11 324	14 102
Уплата НДФЛ	17 338	16 523
Услуги банка	1 373	1 064
Возврат денежных средств клиентам	1 279	420

Наименование показателя	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Займы, выданные работникам	400	-
Уплата транспортного налога, налога на имущество и госпошлины	273	144
Иные платежи	110	363
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	34 123
Итого прочие платежи по текущей деятельности	60 922	95 627

12.6 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы Общества на 31 декабря 2020 г. составили 5 614 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. составили 2 029 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 288 тыс. руб.

Вид оборотного актива	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
НДС с полученных авансов	4 167	544	68
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	1 447	1 485	2 220
Итого (строка 1260)	5 614	2 029	2 288

12.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли единственного участника Общества и составляет 10 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. был полностью оплачен.

В 2020 году на основании Решения Единственного участника Общества от «17» апреля 2020 г. Уставный капитал Общества был увеличен за счет внесения Единственным участником Общества дополнительного вклада в размере 9 990 тыс. рублей.

12.8 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 251 728 тыс. руб. (219 490 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 209 224 тыс. руб. (218 171 тыс. руб. – в 2019 году), предъявленный к вычету – 218 801 тыс. руб. (188 061 тыс. руб. – в 2019 году).

12.9 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах за 2020 г. приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация об оценочных обязательствах за 2019 г. приведена в таблице ниже. Исходя из ожидаемого срока исполнения оценочного обязательства, оценочные обязательства являются краткосрочными.

При этом в отношении срока исполнения обязательств по гарантийному ремонту существует неопределенность.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	30 992	8 261	(12 513)	-	26 740
в том числе:						
Резерв на выплату премий сотрудникам	5701	12 274	8 261	(12 274)	-	8 261
Резерв на гарантийный ремонт	5702	4 762	-	(24)	-	4 738
Резерв на оплату отпусков	5703	13 956	-	(215)	-	13 741

ООО "УМС Рус"

Адрес (место нахождения):

115088, г. Москва,
Южнопортовый 2-й проезд,
дом 20А, строение 2

Т +7 (495) 739 00 69

ru.info@came.com

www.camerussia.com

www.came.com

13. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах Общества

13.1 Выручка

Выручка за январь - декабрь 2020 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес от общей суммы доходов от обычных видов деятельности*, %
Выручка от продажи товаров	1 145 575	83,94
Выручка от продажи готовой продукции	216 784	15,88
Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию оборудованию и выполнение ремонтных работ	2 425	0,18
Итого за 2020 год (строка 2110)	1 364 784	100

Выручка за январь - декабрь 2019 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес от общей суммы доходов от обычных видов деятельности*, %
Выручка от продажи товаров	1 001 523	83,32
Выручка от продажи готовой продукции	197 699	16,45
Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию оборудованию и выполнение ремонтных работ	2 745	0,23
Итого за 2019 год (строка 2110)	1 201 967	100

13.1.1 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за январь – декабрь 2020 года и за январь – декабрь 2019 года составила 981 702 тыс. руб. и 839 853 тыс. руб. соответственно и включала в себя фактические затраты, связанные с их приобретением:

- ✓ суммы в соответствии с договорами поставщиков;
- ✓ транспортные расходы на доставку товара до склада Общества;
- ✓ расходы, связанные с таможенным оформлением;
- ✓ таможенные сборы и пошлины.

13.1.2 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества были представлены следующими статьями затрат:

Наименование показателя	За 2020 г.,	За 2019 г.,
	тыс. руб.	тыс. руб.
Затраты на оплату труда	119 603	120 556
Отчисления на социальные нужды	29 981	29 822
Амортизация	14 986	16 685
Прочие затраты - всего,	144 967	148 866
в том числе		
расходы по аренде склада и офисного помещения	56 242	58 771
консультационные, юридические услуги	19 885	19 836
расходы по доставке товара покупателям	11 221	9 542
расходы на рекламу	8 411	5 257
расходы на аренду автотранспорта	6 453	6 655
расходы на отчисления в резервы	6 030	-4 252
расходы на услуги связи, интернет	3 583	3 656

расходы на страхование сотрудников	3 489	3 113
расходы на гарантийный ремонт	2 715	4 223
расходы на ремонт помещений	2 223	2 177
списание активов до 40 тыс. руб.	1 831	3 560
командировочные расходы	1 392	8 130
расходы склада	1 245	804
расходы на аудит	946	901
представительские расходы	814	2 068
расходы на тестирование оборудования	142	349
расходы на рекламные акции	-	4 163
расходы на выставку	-	3 240
прочие расходы	18 345	16 673
Итого (строка 2210)	309 537	315 929

13.1.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества были представлены следующими статьями затрат:

Прочие доходы	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Проценты к получению	1 479	814
Курсовые разницы	87 091	10 466
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	1 645	1 482
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	1 327	24
Стоимость излишков товара, выявленных при инвентаризации	720	421
Отчисления в оценочные резервы	95	67
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	-	171
Сумма начисленного НДС, уменьшающего прочие доходы	-924	-1 345
Прочие доходы	320	112
Итого	91 753	12 212
Прочие расходы	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	87 656	9 113
Оборудование, материалы производственного назначения	3 602	4 077
Расходы на услуги банков	1 376	1 063
Стоимость недостачи товара, выявленной при инвентаризации	1 004	421
Отчисления в оценочные резервы	417	406
Прочие расходы на рекламу, в т. ч. сумма предъявленного НДС	254	589
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	226	205
Представительские расходы, в т. ч. сумма предъявленного НДС	19	473
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	1 696
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	-	8
Прочие расходы	3 613	2 554
Итого	98 167	20 605

В составе прочих доходов за 2020 год учтены курсовые разницы по взаиморасчетам со

связанными сторонами в размере 5 531 тыс. руб., за 2019 год – 2 959 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2020 год учтены курсовые разницы по взаиморасчетам со связанными сторонами в размере 6 792 тыс. руб., за 2019 год – 1 616 тыс. руб.

13.1.4 Налог на прибыль

При расчете налога на прибыль за 2020 и 2019 год в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества отражена следующая информация:

Наименование показателя	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	67 131	37 792
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(13 426)	(7 558)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде – всего, в том числе	25 794	28 985
Сумма прямых расходов, не учитываемых для целей налогообложения	775	26
сумма косвенных расходов, не учитываемых для целей налогообложения	15 941	18 304
сумма прочих расходов, не учитываемых для целей налогообложения	9 078	10 655
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде – всего, в том числе	245	(3 693)
изменение временных разниц по доходам будущих периодов	(1 518)	200
временная разница по амортизации основных средств	62	120
временная разница по оценочным обязательствам и резервам	1 701	(4 013)
Налогооблагаемые временные разницы	240	2 076
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	93 410	65 160
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(18 682)	(13 032)
Сумма постоянного налогового расхода	(5 159)	(5 797)
Сумма отложенного налогового обязательства	48	415
Сумма отложенного налогового актива	49	(738)

13.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Стоимость денежных средств на банковских счетах и средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском балансе в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2020 г., руб.	На 31 декабря 2019 г., руб.	На 31 декабря 2018 г., руб.
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

13.3 Информация о связанных сторонах

Общество контролируется CAME S.P.A., которому принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 100%.

CAME S.P.A. является законным и полноправным владельцем следующих компаний:

- ✓ CAME BPT UK Ltd – 100%;
- ✓ CAME PARKARE GROUP SL – 100%;

- ✓ CAME POLAND Sp. z o.o. - 100%
- ✓ CAME URBACO S. A. – 99,99%
- ✓ Özak Geçiş Teknolojileri Sanayi Tikaret Anonim Şirketi – 80%

В свою очередь, CAME S.P.A. владеет CAME GROUP S.R.L.

Продажи связанным сторонам

Продажи готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам, составили:

Наименование связанной стороны (вид продажи)	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
CAME S.P.A. (Продажа готовой продукции)	74 042	62 513	Срок действия контракта – до 31.03.2023, форма расчетов – банковским переводом в течение 30 календарных дней с даты отгрузки соответствующей партии товара.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
CAME S.P.A. (Приобретение товаров)	797 000	846 839	Условия контракта № 01-R от 17.03.2014: Срок действия контракта – до 20.03.2023, форма расчетов – банковским переводом в течение 180 дней с поставки соответствующей партии товара.
Özak Geçiş Teknolojileri Sanayi Tikaret Anonim Şirketi (Приобретение товаров)	39 092	5 731	Срок действия контракта – до 31.12.2022, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение товаров)	15 877	24 758	Срок действия контракта – до 31.03.2023, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME S.P.A. (Оказание услуг)	7 398	7 831	Срок действия договора – до 28.02.2021, форма расчетов – банковским переводом в течение 60 дней с момента получения счета и акта об оказании услуг.
CAME URBACO S. A. (Приобретение товаров)	1 883	10 571	Срок действия контракта – до 31.12.2022, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME S.P.A. (Приобретение лицензий)	1 536	5 633	Срок действия контракта – до 31.12.2023, форма расчетов – банковским переводом в течение 180 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение лицензий)	1 144	955	Срок действия контракта – до 29.06.2022, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 рабочих дней с момента получения счета.

CAME POLAND Sp. z o.o. (Приобретение товаров)	-	3 248	Срок действия контракта – до 31.12.2022, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME BPT UK Ltd (Приобретение товаров)	-	2 323	Срок действия контракта – до 31.03.2023, форма расчетов – банковским переводом в течение 30 дней с поставки соответствующей партии товара.
CAME S.P.A. (Организация поездки клиентов)	-	1 702	Срок действия договора – до исполнения Сторонами своих обязательств, форма расчетов – банковским переводом в течение 10 рабочих дней после выставления счета.
CAME URBACO S. A. (Приобретение лицензий)	-	146	Срок действия контракта – до 29.06.2022, форма расчетов – банковским переводом в течение 90 рабочих дней с момента получения счета.
Итого	863 930	909 737	

Выплата дивидендов связанным сторонам

По итогам работы за 2019 г. дивиденды в 2020 г. не выплачивались, в 2019 г. дивиденды также не выплачивались.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
CAME S.P.A. (Продажа готовой продукции)	5 604	-	4 224
Итого	5 604	-	4 224
Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
CAME S.P.A. (Приобретение товаров)	526 066	580 412	352 098
Özak Geçiş Teknolojileri Sanayi Tikaret Anonim Şirketi (Приобретение товаров)	10 960	5 383	-
CAME S.P.A. (Приобретение лицензий)	806	5 257	180
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение товаров)	-	10 077	3 584
CAME URBACO S. A. (Приобретение товаров)	-	9 939	-
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение лицензий)	-	419	481
CAME BPT UK Ltd (Приобретение товаров)	-	183	-
CAME URBACO S. A. (Приобретение лицензий)	-	141	-
CAME S.P.A. (возмещение расходов по проживанию сотрудников)	-	-	30
CAME S.P.A. (возмещение расходов на ресторанное обслуживание участников технического тренинга)	-	-	17
Итого	537 832	611 811	356 390

Представленная в таблице кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами на условиях отсрочки платежа в сроки, установленные соответствующими

контрактами. Сроки оплаты представлены в таблицах, приведенных выше.

Денежные потоки между связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Поступления:			
CAME S.P.A. (Продажа готовой продукции)	4111	71 567	66 167
Итого		71 567	66 167
Платежи:			
CAME S.P.A. (Приобретение товаров)	4121	851 248	617 282
Özak Geçiş Teknolojileri Sanayi Ticaret Anonim Şirketi (Приобретение товаров)	4121	36 310	238
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение товаров)	4121	27 011	16 299
CAME URBACO S. A. (Приобретение товаров)	4121	11 852	270
CAME S.P.A. (Оказание услуг)	4121	7 768	7 798
CAME S.P.A. (Приобретение лицензий)	4121	6 010	556
CAME PARKARE GROUP SL (Приобретение лицензий)	4121	1 642	933
CAME BPT UK Ltd (Приобретение товаров)	4121	190	2 164
CAME URBACO S. A. (Приобретение лицензий)	4121	140	-
CAME POLAND Sp. z o.o. (Приобретение товаров)	4121	-	3 135
CAME S.P.A. (Организация поездки клиентов)	4121	-	1 661
CAME S.P.A. (Возмещение расходов по проживанию сотрудников)	4121	-	28
CAME S.P.A. (Возмещение расходов на ресторанное обслуживание участников технического тренинга)	4121	-	16
Итого		942 171	650 380

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением выплаты дивидендов) относятся к денежным потокам по текущей деятельности. Выплата дивидендов относится к денежным потокам по финансовой деятельности.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества (Генеральный директор).

За 2020 год Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 20 143 тыс. руб. (за 2019 год – 19 898 тыс. руб.).

13.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на

нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация с COVID-19 остается тревожной, на сегодняшний день не было заметного влияния на продажи или цепочку поставок Общества. Руководство Общества продолжит мониторинг потенциального воздействия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

13.5 Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не

может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

13.6 Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращаемых операциях в деятельности Общества в отчетном периоде принято не было.

13.7 Информация об участии в совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

13.8 События после отчетной даты

Событий, произошедших в период после окончания отчетного периода до момента завершения подготовки годовой отчетности, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, не было.

Генеральный директор

«31» марта 2021 г.

М.П.



Большаков Антон Валерьевич