Пояснения

к годовому бухгалтерскому отчету за 2020 год от 16.03.2021г.

Акционерного общества «ЗЕВС»

1. Общие сведения об организации.

Наименование предприятия	**Акционерное общество «ЗЕВС»**
Сокращенное наименование	**АО «ЗЕВС»**
Наименование юридического лица на иностранном языке (английский)	**JSC «ZEVS»**
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	Свидетельство о постановке на учет серия 51 №001948343 от 07.07.2014г. Лист записи ЕГРЮЛ от 26 мая 2016г. за государственным регистрационным номером 21651902014450.
Орган регистрирующий	Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по г. Мурманску 5190
Основной государственный регистрационный номер	1145190009150
ИНН / КПП	5190036185 / 519001001
ОКПО	91259821
Адрес места нахождения	183001, г. Мурманск, ул. Подгорная, дом 82, оф. 902
Численность персонала на 31.12.2019	5 человек

Акционерное общество «ЗЕВС» (далее по тексту - АО «ЗЕВС») переименовано в результате приведения Устава ЗАО «ЗЕВС» в соответствие с Федеральным законом №99-ФЗ от 05.05.2014г. «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса РФ и признании утратившим силу отдельных положений законодательных актов РФ» и утверждение его в новой редакции. Основание годовое собрание акционеров ЗАО «ЗЕВС» Протокол от 19 мая 2016 года.

17 августа 2020 года прошла реорганизация АО «ЗЕВС» в форме присоединения к нему ООО «Купец», решение о которой было принято Акционерами АО «ЗЕВС» на внеочередном собрании акционеров Общества, Протокол №б/н от 17.04.2020г. АО «ЗЕВС» являлось участником ООО «Купец» и владело долями в уставном капитале в размере 100 процентов.

2. Органы управления организацией.

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Креславская Анастасия Александровна на основании Протокола годового общего собрания акционеров АО «ЗЕВС» от 21.06.2019г. №б/н

3. Уставный капитал к строке 1310 Баланса.

3.1. Уставный капитал АО «ЗЕВС» определен Протоколом № 4 от 06 марта 2014 года внеочередного общего собрания участников ООО «ЗЕВС» в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

При реорганизации в форме преобразования доли в уставном капитале ООО «ЗЕВС» общей номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек обмениваются на 100 (сто) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей 00 копеек каждая.

+

3.2. Протоколом внеочередного собрания акционеров №б/н от 19.07.2019г. было принято решение о дополнительном выпуске ценных бумаг в количестве 20 штук на сумму 2000,00 рублей.
3.3. Все операции по изменению участников и их долей в уставном капитале АО «ЗЕВС» подтверждается выпиской из регистрационного журнала реестра владельцев ценных бумаг. Реестр владельцев ценных бумаг АО «ЗЕВС» ведет АО ВТБ Регистратор на основании заключенного договора.
3.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества в размере 12 000,00 рублей оплачен полностью.

4. Резервный капитал к строке 1360 Баланса.

4.1. Резервный капитал на 31.12.2020г. составляет 7 440,00 тыс. руб.
4.2.Резервный фонд АО «ЗЕВС» формируется в размере из расчета 5 % уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% отчислений от чистой прибыли Общества. Отчисления в резервный фонд производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного Уставом Общества.

5. Виды деятельности.

Общество в 2020 году оказывало услуги по трем видам деятельности:
- представление услуг по передаче данных по каналам телекоммуникационной связи;
- предоставление в аренду имущества общества;
- предоставление неисключительных прав на использование товарных знаков по лицензионным договорам.

№ п.п.	Наименование вида деятельности	Объем реализации по видам деятельности за 2020г. в тыс. руб. без НДС	Объем реализации по видам деятельности в процентах (%)
1	63.11. Деятельность по обработке данных, представление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.	14	0,00
2	68.20 Сдача в аренду и эксплуатацию собственного недвижимого имущества	180	0.3
3	82.99. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	60 287	99.7
	Итого	**60 481**	**100**

6. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности.

6.1. Для целей бухгалтерского учета Общество АО «ЗЕВС» руководствовалось в 2020 году Положением об учетной политике в целях бухгалтерского учета АО «ЗЕВС» утвержденное приказом от 30.12.2016г. №6.
6.2. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федеральный закон РФ 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- Российские стандарты «Положения по бухгалтерскому учету».
- Иные законодательные акты РФ.

6.3. Организация в 2020 г. в соответствии Законом №402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», учетной политикой Общества формирует и представляет в контролируемые органы годовую бухгалтерскую отчетность в следующем составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Расчет оценки стоимости чистых активов, пояснения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в табличной форме и пояснения в текстовой форме.

Организация представляет Бухгалтерскую отчетность в Инспекцию ФНС России по г. Мурманску в сроки, установленные законодательством РФ.

В 2020г. организация представляет бухгалтерскую отчетность в контролируемые органы по каналам телекоммуникационной системы электронного документооборота в системе «СБиС++»;

Для целей внутреннего контроля, для распределения промежуточных дивидендов Общество формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность (1 квартал, полугодие, 9 месяцев): и представляет акционерам Общества в следующем составе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Расчет чистых активов.

6.4. В соответствии с учетной политикой организация применяет утвержденные формы для отражения операций финансово-хозяйственной деятельности и формы бухгалтерской отчетности: форма «Бухгалтерский баланс», форма «Отчет о прибылях и убытках», форма «Отчет об изменениях капитала», форма «Отчет о движении денежных средств», пояснения показателей отчетности организация применяет в форме таблиц.

6.5. В течение отчетного 2020 года Общество применяло упрощенную систему налогообложения в соответствии со ст. 346.11НК РФ с объектом налогообложения «Доходы» в соответствии со ст. 346.14 НК РФ.

6.6. Показатели бухгалтерской отчетности указаны в тыс. руб.

6.7. Бухгалтерский учет в организации в 2020 году осуществлялся генеральным директором.

6.8. Бухгалтерский учет осуществляется с использованием специальной компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3. «Бухгалтерия» и «Заработная плата».

Установлено, что аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются на бумажный носитель не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным.

6.9. Бухгалтерский учет вели с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденному приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. и Инструкцией по его применению.

6.10. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов, исключение составляет имущество, подлежащее государственной регистрации.

6.11. Основные средства (объекты недвижимости) полученные по акту приема-передачи учитываются на счете учета 01 субсчет 08 «Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы» до момента государственной регистрации права собственности на объект недвижимости. На дату государственной регистрации права собственности на объект недвижимости объект недвижимости переводиться в состав «Основные средства в организации» по дебету 01 субсчет 01. с кредита счета 01 субчет 08 «Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы».

6.12. Срок полезного использования по объектам основных средств определялся исходя из ожидаемого физического износа.

6.13. Организацией установлен линейный метод начисления амортизационных отчислений по всем объектам основных средств. Коэффициент ускоренной амортизации организация не применяется.
6.14. Срок полезного использования по нематериальным активам определялся исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом.
6.15. Применялся линейных способ начисления амортизации ко всем объектам нематериальных активов.
6.16. Организацией установлено, что в случае реконструкции или модернизации основных средств, сроки полезного использования основного средства не пересматриваются.
6.17. Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности производится по решению акционеров Общества.
6.18. Объекты вычислительной техники (компьютер, монитор, принтер, клавиатура, компьютерная мышь) организация учитывает на балансе отдельно каждый объект.
6.19. Инвентаризация основных средств организацией проводится 1 раз в три года.
6.20. Выручка в бухгалтерской отчетности отражена на момент отгрузки.
6.21. В составе расходов будущих периодов учитывались программные продукты. Стоимость расходов будущих периодов, списывалась равномерно в течение срока действия в соответствующих отчетных периодах, к которым эти расходы относятся и 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.

Расходы будущих периодов организация отражает в бухгалтерской отчетности в следующем составе активов:

- РБП со сроком списания менее 12 мес. - отражать по строке баланса 1210 «Запасы» раздел II баланса «Оборотные активы»;
- РБП со сроком списания более 12 мес. - отражаются по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздел I «Внеоборотные активы».

6.22. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве условно - постоянных в себестоимости продаж (в дебет счета 90 « Продажи»).
6.23. Единица бухгалтерского учета материально – производственных запасов - выбран номенклатурный номер. Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.
6.24. Считать поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества, доходами от обычных видов деятельности.
6.25. Учет финансовых вложений вели, руководствуясь нормами Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые вложения учитываются на активном счете 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения рассматриваются - как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после, отчетной даты. Все остальные финансовые вложения автоматически рассматриваться как долгосрочные.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений выбрана единица каждого вида финансового вложения, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за и, наличием и движением.

Стоимость актива принятого к бухгалтерскому учету в качестве объекта финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.
6.26. Организацией установлен лимит признания основных средств, в составе материально - производственных запасов, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу не зависимо от срока их

полезного использования, при вводе в эксплуатацию стоимость таких основных средств, списывается в расходы единовременно.

Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. и введенные в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете в течение срока полезного использования объекта в количестве и первоначальной стоимости.

6.27. Организация признает поступления, получение которых связано с деятельностью по представлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, и вознаграждение по лицензионным договорам по предоставлению неисключительных прав использования товарных знаков доходами от обычных видов деятельности.

6.28. Пересчет стоимости денежных знаков на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

6.29. Курсовые разницы при пересчете стоимости активов, обязательств и денежных знаков подлежат зачислению на финансовые результаты организации, как прочие доходы или прочие расходы.

6.30. В отчетном году организация не создавала резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями за товары, работы, услуги и резервы предстоящих расходов.

6.31. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги не создавались.

6.32. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавались.

6.33. Прибыль (убыток), выявленная в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года.

6.34. Расходы за счет нераспределенной прибыли установлено осуществлять на основании решения общего собрания учредителей Общества.

6.35. В отчетном периоде Общество не применяло ряд Положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 « Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство»;
- ПБУ 8/2010 «Условные факторы хозяйственной деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ №16/02 « Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ №20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»
- ПБУ №24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

7. Информация о движении нематериальных активов, к строке 1110 Баланса.

Показатель по строке 1110 на 31 декабря 2020 года составляет 140 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество ввело в эксплуатацию созданные товарные знаки, нематериальные активы стоимостью 92 т.р.

Расшифровка показателя строки 1110 представлена в таблице №1 «Нематериальные активы», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

Амортизация по нематериальным активам в 2020 году начислялась линейным способом и составила на 31 декабря 2020 года – 65 тыс. руб.

На учете в Организации числится девять единиц нематериальных активов (товарные знаки), первоначальной стоимостью - 185 тыс. руб.

Один нематериальный актив стоимостью - 7 тыс. руб. полностью самортизирован.

8. Информация о движении основных средств, к строке 1150 Баланса.

Показатель по строке 1150 Основные средства на 31 декабря 2020 года составляет – 109 526 тыс. руб.

Расшифровка показателя строки 1150 представлена в таблице №2 «Основные средства», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.
Первоначальная стоимость объектов основных средств числящихся на балансе на 31.12.2020г. составляет – 114 316 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам в 2020 году начислялась линейным способом и составила на 31 декабря 2020 года – 4 790 тыс.руб.

В составе основных средств на балансе учитываются объекты недвижимости и земельные участки.

В 2020 году приобретения и выбытия основных средств не было.

9. Информация о финансовых вложениях к строке 1170 Баланса.

9.1. В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Баланса включено:

- Выданные долгосрочные процентные займы в рублях счет учета 58.03 в сумме – 168 789 тыс. руб.
- Доли вклада в уставный капитал других организаций счет учета 58.01 в сумме- 1 474 280 тыс. руб.

Всего по строке 1170 на 31.12.2020г. числятся долгосрочные финансовые вложения в сумме 1 643 069 тыс. руб.

Расшифровка строки 1170 наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице №3 «Финансовые вложения», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

10 . Информация о запасах к строке 1210 Баланса.

Показатель строки 1210 «Запасы» на 31 декабря 2020 года составляет – 13 тыс. руб.
Расшифровка строк 1210 наличия и движения запасов представлена в таблице № 4 «Запасы», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.
Показатель строки 1210 состоит из:
- сырье и материалы- 13 тыс. руб.

11. Информация о дебиторской задолженности к строке 1230 Баланса

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составляет – 277 561 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице № 5.1. «Движение и наличие дебиторской задолженности», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

Долгосрочная дебиторская задолженность была погашена в отчетном периоде.

В краткосрочную дебиторскую задолженность включена задолженность, в том числе и по начисленным процентам по выданным займам со сроком погашения в месяце следующим за месяцем начисления и на 31.12.2020 г. составляет – 277 561 руб.

12. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах к строке 1250 Баланса.

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31 декабря 2020 года составляет –81 тыс. руб.

Учет денежных средств в рублях ведется на счете 51 «Расчетный счет», учет денежных средств в валюте ведется на счете 52 «Валютные счета» в соответствующей иностранной валюте.

Наименование Банка, в котором открыт счет	Местонахождение банка	Вид открытого счета банка	Валюта счета	Сумма денежных средств на счете, на 31.12.2020г. в тыс.
Филиал «Санкт-Петербургский» АО Альфа-Банк» г. Санкт-Петербург	РФ	Расчетный	Российский рубль	81
Филиал «Санкт-Петербургский» АО Альфа-Банк» г. Санкт-Петербург	РФ	Текущий	Доллар США	0
Филиал «Санкт-Петербургский» АО Альфа-Банк» г. Санкт-Петербург	РФ	Текущий	Евро	0
Итого				81

В других банках на территории РФ и за ее пределами Общество не имеет расчетных счетов.

13 Информация о добавочном капитале к строке 1350 Баланса.

13.1. Показатель строки 1350 «Добавочный капитал» на 31 декабря 2020 года составляет – 892 437 тыс. руб.

13.2. Аналитический учет добавочного капитала в виде вкладов в имущество ведется на счете учета 83.09 «Прочие источники».

Наличие и движение добавочного капитала отражено в Отчете об изменениях капитала за 2020г.

14. Информация о нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) к строке 1370 Баланса.

14.1. По данной строке в бухгалтерской отчетности отражена информация о сумме нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) нарастающим итогом.

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2020 год Общество получило убыток в сумме - 250 982 тыс. руб.

14.2. Изменения нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) произошли в 2020 году вследствие реорганизации АО «ЗЕВС» в форме присоединения к нему ООО «Купец» (433 949 тыс.руб.)

14.3. Показатель строки 1370 на 31 декабря 2020 года составляет – (784 014) тыс. руб.

15. Информация по привлеченным заемным средствам к строкам 1410, 1510 Баланса.

15.1. Пояснения к строке 1410 Баланса «Долгосрочные заемные средства».

За отчетный период Обществом были привлечены, денежные средства в виде процентных займов в рублях РФ. На 31 декабря 2020 года сумма полученных и не погашенных процентных займов составляет сумму – 1 316 918 тыс. руб.

Полученные долгосрочные займы учитываются на счете 67.03 «Долгосрочные займы в рублях РФ» и на счете 67. 23 «Долгосрочные займы в валюте».

Заимодавец нерезидент	Остаток непогашенного основного долга по займам, в валюте На 01. 01. 2020г. в тыс. ИВ	Остаток непогашенного долга по займам, в рублевом эквиваленте на 01.01.2020г. тыс. руб.	Сумма погашенных займов в валюте в 2020г. в тыс. в ИВ	Сумма полученных займов в 2020г. в тыс. руб.	Сумма погашенных займов в 2020г. тыс. в руб.	Остаток непогашенного долга по займам на 31.12.2020г. в тыс. ИВ	Остаток непогашенного долга по займам, в рублевом эквиваленте на 31.12.2020г. тыс. руб.
Нерезиденты	11 187 USD	692 508	2 000	-	-	9 630 USD	711 423
Нерезиденты	2 942 EUR	204 021	175	-	-	2 767 EUR	250 945
Резиденты РФ		199 150	-	1 084 706	929 306		354 550
Итого		**1 095 679**			**11050**		**1 316 918**

15.2. Пояснения к строке 1510 Баланса «Краткосрочные займы».

По строке 1510 отражена непогашенная сумма начисленных процентов по полученным займам в рублях и в валюте.

Проценты, начисленные на сумму основного долга по полученным займам со сроком погашения месяц учитываются на счете 67.04 «Проценты по полученным займам в рублях» и счете 67.24 «Проценты по полученным займам в валюте». На 31 декабря 2020 г. сумма непогашенных процентов к уплате составляет – 529 904 тыс. руб.

Заимодавец нерезидент	Остаток непогашенных процентов по займам, в валюте На 01.01.2020г. в тыс . ИВ	Остаток непогашенного долга по процентам, в рублевом эквиваленте на 01.01.2020г. тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по полученным займам в ИВ в 2020г.	Сумма погашенных процентов по полученным займам в валюте в 2020г.	Остаток непогашенных процентов по займам, в валюте на 31.12.2020г. в тыс. ИВ	Остаток непогашенного долга по прцентам, в рублевом эквиваленте на 31.12.2020г. тыс. руб.
Нерезиденты	3 938 USD	243 756	757 USD	150 USD	4 545 USD	335 772
Нерезиденты	1 022 EUR	70 839	201 EUR	25 EUR	1 198 EUR	108 606
Резиденты РФ		67 744	17 782 т. руб.			85 526
Итого		**382 339**				**529 904**

15.3. Расшифровка движения заемных средств, представлена также в таблице № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

16. Информация по кредиторской задолженности к строке 1520 Баланса.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составляет – 67 695 тыс. руб. и состоит:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 67 340 тыс. руб.;
- расчеты по налогам –46 тыс. руб.;
- прочая задолженность -309 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса представлена в таблице № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

17. Информация по исчисленным и уплаченным в бюджет и внебюджетные фонды РФ.

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2020г. составляет – 46 тыс. руб.

За отчетный период 2020 год Обществом исчислены и уплачены в бюджеты Российской Федерации следующие налоги и сборы:

Наименование налога	Бюджет	Сумма задолженности на 01.01.2020г. налогов и сборов в тыс. руб. (+)- переплата (-) недоимка	Начислено сумма, в тыс. руб.	Уплачено Сумма, в тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020г. (+) переплата (-) недоимка в тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	Федеральный	-	251	251	-
Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения	Федеральный	-352	267	594	-25
Страховые взносы	ПФР, ФСС	-44	453	476	-21
Налог на землю	Местный бюджет	0	6	6	0
Итого		-396	**977**	**1327**	**-46**

18. Информация по расчету по заработной плате с персоналом.

Среднесписочная численность работающих в АО «ЗЕВС» за 2020 г. составила 2 человека. Фонд оплаты труда за 2020год составил – 1 970 тыс. руб. по списочному составу и по договорам возмездного оказания услуг с физическими лицами.

Задолженность по заработной плате перед персоналом на 31.12.2020г. организация не имеет.

19. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	Отклонение курса валют в сторону увеличения/ уменьшения
Доллар США (USD)	61,9057	73,8757	11,97
Евро (EUR)	69,3406	90,6824	21,3418

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов:

- положительные курсовые разницы за отчетный период составляют – 28 940 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы за отчетный период составляют – 520 461 тыс. руб.

20. Информация показателей Отчета о прибылях и убытках за 2020г.

20.1. Расшифровка показателей строк Отчета о прибылях и убытках за 2020 год приведены в таблицах №6 и №8 к Бухгалтерской отчетности за 2020 год.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Общество получило убыток в сумме - 250 982 тыс. руб.

На получение убытка за 2018 год повлияло значительное падение курса рубля к иностранной валюте;

Расшифровка показателей строк Отчета о финансовых результатах представлена в таблице №8 «Расшифровка к Отчету о прибылях и убытках за Январь - Декабрь 2020г.», которая является приложением к бухгалтерской отчетности за 2020г.

Обществом в 2020 году события финансово-хозяйственной деятельности отражались и учитывались на счетах бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской федерации и учетной политикой Общества.

21. Информация по полученным обеспечениям.

В 2017 году Обществом получены в залог доли от Залогодателей в уставных капиталах юридических лиц в обеспечение исполнения обязательств.

Аналитический учет обеспечений полученных в залог ведется на забалансовом счете учета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».
Аналитический учет по счету ведется по каждому полученному обеспечению (субконто "Контрагенты" и субконто "Договоры") в разрезе каждого залогодержателя и каждого договора.

Всего на 31.12.2020 г. на забалансовом счете 008 учтены обеспечения в виде залога в сумме 86 тыс. руб.

22. Инвентаризация.

Организация провела инвентаризацию имущества и обязательств на 31.12.2020г. в соответствии с приказом № 10 от 28.12.2020г.

В результате инвентаризации отклонений между данными бухгалтерских регистров и фактом не обнаружено. Расчеты по договорным обязательствам сверены и оформлены Актами сверки расчетов на 31.12.2020г..

Инвентаризационной комиссией по проведенной инвентаризации составлен Акт результатов инвентаризации от 10.01.2021 года.

23. События после отчетной даты.

На момент подготовки и утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло каких-либо хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

25. Аудит.

В соответствии с законодательством Российской Федерации акционерные общества подлежат обязательному аудиту.

Аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества проводит ООО «Аудиторская Компания «Альянс-Аудит» на основании заключенного Договора возмездного оказания услуг от 02.03.2021г. № 03-2021/5.

26. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах регулируется ПБУ11/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Выплаты основному управленческому составу за 2020 год составили:
Оплата труда - 345 тыс. руб.
Страх. взносы – 78 тыс. руб.

27. Влияние глобального распространения короновирусной инфекции.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

В следствие данных событий, в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:
- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Общество определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты.

28. Заключительная часть.

Общество по результатам финансово хозяйственной деятельности на 31.12.2020 г. имеет положительные чистые активы в сумме – 115 873 тыс. туб.

Чистые активы уменьшились в 2020 г. по сравнению с 2019 г.

29. Состав бухгалтерской отчетности за 2020г.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. В состав бухгалтерской отчетности за 2020 год входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет оценки стоимости чистых активов;
- Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- расшифровки статей Баланса в таблицах № 1,№ 2 №3,№4,№5;
- расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах в таблице №6 , №8;
- пояснения к отчетности в текстовой форме.

Генеральный директор _____ А.А. Креславская