

**Пояснения к
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

ООО «Легион II»

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
11.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
16.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	17
17.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
18.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	23

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Легион II» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Легион II» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Легион II» (далее Общество) учреждено на основании решения учредителя от 24 августа 2006 г.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве, номер свидетельства о регистрации: серия 77 № 009558804. Учредительные документы ООО «Легион II» зарегистрированы 29 августа 2006 г.

Юридический адрес Общества: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9.

Почтовый адрес Общества: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9.

Местонахождение Общества: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9.

Изменение юридического и фактического адреса произошло на основании Решения Общего собрания участников Общества от 6 мая 2010 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление жилых и административных зданий и помещений для Сименс АГ и предприятий с его участием, а также строительство и ремонт этих зданий и помещений;
- осуществление различных операций с объектами недвижимого имущества (в том числе, купля-продажа зданий, помещений и земельных участков, сдача их в аренду и другие операции);
- осуществление экспортных и импортных операций, а также оказание связанных с ними всех видов услуг.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 4 человека (на 31 декабря 2019 г. – 4 человека, на 31 декабря 2018 г. – 4 человека).

Генеральный директор ООО «Легион II» – г-н Хорович Михаил Борисович, Председатель Правления Общества.

Внеочередным Общим собранием участников от 2 августа 2010 г. с 1 сентября 2010 г. на должность Коммерческого директора назначен г-н Марголин Максим Геннадьевич, который одновременно является Членом Правления Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества в размере 10 000 рублей был сформирован полностью.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Филиалов и представительств Общество за период с момента организации до 05 марта 2021 г. не создавало.

Участниками ООО «Легион II» являются Общество с ограниченной ответственностью «Берлинер Фермегенсфервальтунг ГмбХ» (основанное и существующее в соответствии с законодательством Германии), имеющее долю номинальной стоимостью 9 990 рублей, что соответствует 99,9% уставного капитала и Открытое торговое товарищество «Сименс Бетайлигунгсфервальтунг ГмбХ и Ко.ОХГ» (основанное и существующее в соответствии с законодательством Германии), также имеющее номинальную долю стоимостью 10 рублей, что соответствует 0,1% уставного капитала.

Материнской компанией является Siemens Aktiengesellschaft (Сименс Акциенгезельшафт или Сименс АГ далее по тексту), чьи акции находятся в свободном обращении на бирже XETRA, Франкфурт-на-Майне.

У Общества нет бенефициарного владельца.

16 ноября 2020 года состоялось внеочередное общее собрание участников Общества, на котором было принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками общества. Общая стоимость дополнительных вкладов 8 990 000 (восемь миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей. Дополнительные вклады участников Общества:

- 1) для Берлинер Фермёгенсфервальтунг ГмбХ - 8 981 010 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят одна тысяча десять) рублей;
- 2) для Сименс Бетайлигунгсфервальтунг ГмбХ и Ко. ОХГ - 8 990 (восемь тысяч девятьсот девяносто) рублей.

01 декабря 2020 года на расчетный счет Общества зачислен дополнительный вклад участника Сименс Бетайлигунгсфервальтунг ГмбХ и Ко. ОХГ в уставный капитал Общества в размере 8 990 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года:
Уставный капитал Общества - 10 000 рублей;
Капитал Общества в процессе регистрации - 8 990 руб.

25 января 2021 года на расчетный счет Общества зачислен дополнительный вклад участника Берлинер Фермёгенсфервальтунг ГмбХ в уставный капитал Общества в размере 8 981 010 рублей.

1 февраля 2021 на Внеочередном собрании Участники Общества утвердили новую редакцию (№ 5) устава Общества в связи с увеличением уставного капитала Общества и приведением его в соответствие с законом, в частности с Федеральным законом Российской Федерации № 99-ФЗ от 05 мая 2014 г. "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации", о чем произведены записи в ЕГРЮЛ 09 февраля 2021 года.

В результате внесения дополнительных вкладов в уставный капитал Общества размеры долей участников Общества не изменились, а номинальные стоимости изменились в соответствии с установленным решением об увеличении уставного капитала Общества соотношением следующим образом:

- 1) Берлинер Фермёгенсфервальтунг ГмбХ – доля в размере 99,9% номинальной стоимостью 8 991 000 (восемь миллионов девятьсот девяносто одна тысяча) рублей;
 - 2) Сименс Бетайлигунгсфервальтунг ГмбХ и Ко. ОХГ – доля в размере 0,1% номинальной стоимостью 9 000 (девять тысяч) рублей
- Настоящая отчетность была подписана руководителем Общества 05 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Организация и ведение бухгалтерского учета возложены на ООО «Сименс» на основании Соглашений об оказании внутрикорпоративных инфраструктурных услуг.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск

возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв под документально не подтвержденные расходы;
- прочий резерв под риски с высокой степенью вероятности (резервы, связанные с налогом на имущество в результате изменения кадастровой стоимости, а также налоговый риск, связанный с тонкой капитализацией);
- другие аналогичные виды резервов по предстоящим расходам (на предстоящую оплату отпусков работникам, на оплату бонусов, и т.д.).

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах/ в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
01 Имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет	1 год и 1 м-ц
02 Имущество со сроком полезного использования от 2 до 3 лет	2 года и 1 м-ц
03 Имущество со сроком полезного использования от 3 до 5 лет	3 года и 1 м-ц
04 Имущество со сроком полезного использования от 5 до 7 лет	5 лет и 1 м-ц
05 Имущество со сроком полезного использования от 7 до 10 лет	7 лет и 1 м-ц
06 Имущество со сроком полезного использования от 10 до 15 лет	10 лет и 1 м-ц
07 Имущество со сроком полезного использования от 15 до 20 лет	15 лет и 1 м-ц
08 Имущество со сроком полезного использования от 20 до 30 лет	20 лет и 1 м-ц
09 Имущество со сроком полезного использования от 30	30 лет и 1 м-ц

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учет финансовых вложений

Учет Финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитные организации.

В бухгалтерской отчетности краткосрочные процентные займы, выданные другим организациям, отражаются в строке «Финансовые вложения», открытые в кредитных организациях депозиты в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные – в составе оборотных средств.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Для создания резерва Общество проводит проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При поступлении оплаты от покупателя по долгам, которые были отнесены к сомнительным, начисленные ранее резервы восстанавливаются.

Суммы начисленных (восстановленных) резервов включаются в состав прочих расходов (доходов) отчетного периода.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доход, полученный по договорам, стоимость которых выражена в условных единицах, начисляется по курсу на день выставления акта выполненных работ, а если был получен аванс, то по курсу на день зачисления денежных средств на расчетный счет исполнителя. На конец месяца делается переоценка дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в условных единицах или иностранной валюте.

Расходы

Основными элементами себестоимости являются следующие виды расходов:

- амортизация ОС;
- налоги (на имущество, транспортный, земельный);
- расходы на содержание и ремонт здания;
- прочие расходы, непосредственно связанные с деятельностью.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ № 33 от 6 мая 1999 г. (с учетом изменений и дополнений). Учет затрат, понесенных организацией, осуществляется на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы признаются отдельно и списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания управленческих расходов:

К управленческим расходам относятся расходы центральных департаментов и руководства Общества.

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- на оплату труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- расходы на телекоммуникацию;
- расходы на программные продукты;
- расходы на аренду;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Учет доходов по займам выданным

Проценты, подлежащие получению, ежемесячно отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» и показываются в бухгалтерской отчетности в качестве прочих доходов.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в руб.):			
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы подлежат списанию на финансовые результаты или иные источники финансирования равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В случаях, когда отсутствует возможность определить период, к которому относятся расходы будущих периодов на основании первичных документов, Общество определяет этот период самостоятельно, исходя из характера понесенных расходов, их целей и планируемого порядка их использования. Принятые решения документируются в виде Приказа, подписанного руководителями департамента, в отношении расходов этого департамента, или Главным бухгалтером и Руководителем Департамента бухгалтерского учета и контроллинга в отношении расходов центральных департаментов, а также расходов, относящихся одновременно к нескольким департаментам.

Авансовые платежи за аренду помещений, подписку на периодические издания не относятся к расходам будущих периодов и отражаются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» (аренда), на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (подписка).

Признание авансовых платежей за аренду расходами осуществляется на основании Актов выполненных работ в конце каждого отчетного периода.

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПУБ 1/2007, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Изменение в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2020 год. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 274 989 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. 271 839: тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 285 960 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств)

представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Предоставленные займы

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 г. представляют собой краткосрочные займы, выданные Сименс АГ.

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов
	2020 г.	2019 г.	2018 г.		
Сименс АГ	—	—	46 800	11.01.2019	6,9700%
Сименс АГ	—	—	42 900	08.02.2019	6,8700%
Сименс АГ	—	—	387 400	08.02.2019	6,8200%
Сименс АГ	—	897 090	—	06.03.2020	6,3200%
Сименс АГ	1 357 000	—	—	03.02.2021	3,9700%
Итого предоставленные займы краткосрочные	1 357 000	897 090	477 100		

В 2020 году (а также в 2019 и 2018 годах) Общество не создавало резервов под обесценение финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества нет предоставленных долгосрочных займов.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 год	2019 год	2018 год
Российские рубли	86 195	69 234	55 057
Евро	623	379	5 874
Итого	86 818	69 613	60 931

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Наименование банка	Номер счета	Тип счета	Валюта счета	Остаток денежных средств на счете на 31 декабря 2020 г., в тыс. оригинальной валюты	Курс пересчета	Остаток денежных средств на счете на 31 декабря 2020 г., в валюте отчетности, тыс. руб.
Юникредит Банк, Пречистенская, 9 (Бывш. Кропоткинская), г. Москва	40702810900014175287	Текущий рублевый счет	Рубли	100	1,0000	100
Юникредит Банк, Пречистенская, 9 (Бывш. Кропоткинская), г. Москва	40702910900014175288	Текущий счет евро	Евро	28	90,6824	2 573
Райффайзен Австрия, ООО, Троцкая ул. 17, 1, г. Москва	40702810500001453773	Текущий рублевый счет	Рубли	50	1,0000	50
Юникредит Банк, Пречистенская, 9 (Бывш. Кропоткинская), г. Москва	42102810820010008049	Депозитный рублевый счет	Рубли	25 408	1,0000	25 408

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	25 558	20 181	26 598
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 573	2 437	710
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	28 131	22 618	27 308
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	28 131	22 618	27 308

У Общества не имелось денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 и 2018 годы) были недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело возможности привлекать дополнительные денежные средства на условиях овердрафта.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Права на аренду земли	114 556	—	118 252	—	121 947	—
Прочие	—	3	—	2 039	—	6 792
Итого	114 556	3	118 252	2 039	121 947	6 792

Сумма накопленной амортизации Права на аренду земли на 31 декабря 2020 г. составила 66 516 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. — 62 821 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. — 59 126 тыс. руб.). Дата начала амортизации — 27 сентября 2003 г., право на аренду земли — 49 лет.

Прочие расходы по состоянию на 31 декабря 2020 г. состоят из прав пользования программным обеспечением 3 тыс. руб.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.
Капитал Общества в процессе регистрации составляет 8 990 руб.

Уставный капитал оплачен за счет денежных средств полностью. Дивиденды в течение финансового года не выплачивались.

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 г. не имеет в собственности долей Общества.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные	11 767	3 503	6 283
Итого	11 767	3 503	6 283

Раскрытие оценочных обязательств

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва 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.

Резерв под документально неподтвержденные расходы

Компания начисляет резервы в следующих случаях:

Услуги оказаны, но нет подтверждающих документов (не получены акты выполненных услуг, счета – фактуры от Поставщиков услуг); при этом сумма может быть определена на основании условий договора, информации о проценте выполненных работ/услуг и соответствующих внутренних калькуляций.

По состоянию на 31 декабря Общество имеет следующие оценочные и прочие обязательства (тыс. руб.):

Оценочные обязательства текущего характера	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Резерв на расходы по обслуживанию зданий (в т.ч. электроэнергия)	10 795	3 466	4 822
Резерв на расходы на страхование имущества	900	—	—
Резерв по неиспользованным отпускам	72	37	40
Прочие резервы	—	—	1 421
Итого	11 767	3 503	6 283

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	16 772	24 545	16 924
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	41 929	50 292	29 239
Налог на добавленную стоимость	28 898	28 474	24 078
Налог на имущество	13 031	21 818	4 312
Налог на прибыль	—	—	849
Итого	58 701	74 837	46 163

Вся кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет – 16 772 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 24 545 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 16 924 тыс. руб.) и выражена преимущественно в российских рублях.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2020 г. составляла 4,25% (31 декабря 2019 г.: 6,25%, 31 декабря 2018 г.: 7,75%).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет прочие долгосрочные обязательства на сумму 7 856 тыс. руб. Данные обязательства представляют собой полученные от третьих лиц страховые депозиты за аренду помещений по долгосрочным договорам со следующими дебиторами.

На 31 декабря прочие долгосрочные обязательства состояли из следующих позиций:

Дебитор	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Страховой депозит	НДС	Страховой депозит	НДС	Страховой депозит	НДС
ООО «Клариант (РУС)»	2 440	488	—	—	—	—
ООО «Клариант Пластики и Покрытия (РУС)»	156	31	—	—	—	—
Адвокатское бюро "Линия права"	1 093	219	—	—	—	—
ЗАО «ОКБ»	—	—	3 535	636	3 535	636
ООО "ЭОС"	2 275	455	—	—	—	—
АО «КОКК»	—	—	—	—	2 873	517
ООО «ГПБ Ресурс»	1 892	340	—	—	1 893	340
ООО «Ариста ЛайфСайенс Рус»	—	—	—	—	949	171
ООО «Мовиста»	—	—	—	—	742	134
ООО «АТФ»	—	—	—	—	190	34
АО «Райффайзенбанк»	—	—	97	17	97	17
Пилар, ООО	—	—	—	—	17	4
Итого	7 856	1 533	3 632	653	10 296	1 853

Прочие краткосрочные обязательства представляют собой полученные от третьих лиц страховые депозиты за аренду помещений по краткосрочным договорам на сумму 4 826 тыс. руб. (плюс НДС на сумму 869 тыс. руб.).

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основной выручкой от продажи товаров, продукции, работ и услуг является сдача в аренду собственного офисного помещения, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9. Других видов выручки Общество не имеет.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Предоставление имущества в аренду	648 668	(269 942)	378 726
Итого за 2020 г.	648 668	(269 942)	378 726
Предоставление имущества в аренду	640 413	(276 534)	363 879
Итого за 2019 г.	640 413	(276 534)	363 879

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Себестоимость работ и услуг была представлена следующими статьями:

Себестоимость	2020 г.	2019 г.
Амортизация	82 093	81 090
Материальные затраты	950	718
Прочие затраты в т.ч.:	186 899	194 726
- налог на имущество	79 937	87 251
- расходы по обслуживанию здания	33 451	23 690
- расходы на содержание и ремонт	46 835	52 367
- расходы на страхование	2 178	8 748
- плата за землю	12 493	12 493
- юридические и консультационные услуги	1 071	2 363
- расходы право на аренду земли	3 695	3 695
- прочие расходы	7 239	4 119
Итого себестоимость	269 942	276 534

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Затраты на консультационные услуги по управлению	1 654	5 054
Затраты FSS (глобальные услуги по ведению учета)	4 903	1 585
Расходы на оплату труда	204	118
Прочие расходы	1 616	1 130
Отчисления на социальные нужды	55	43
Итого управленческие расходы	8 432	7 930

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

С 1 января 2016 г. в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» и п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99 в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

В течение 2020 и 2019 годов были понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Доходы прошлых лет (операционные расходы)	55 499	—
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или	9 456	—

прекращением выполнения условий признания		
Проценты на сумму излишне взысканного налога (ст 79 НК)	1 443	—
Курсовые разницы	471	—
Итого прочие доходы	66 869	—

24 сентября 2020 года ООО «Легион II» и ООО «Сименс» договорились о доначислении ежемесячной арендной платы в части увеличения операционных расходов за 2016 год размере 55 499 тыс. рублей в связи доначислением налога на имущество за 2016 год по кадастровой стоимости здания по адресу г. Москва ,ул. Большая Татарская, д.9 по решению ИФНС России №5 по г. Москве.

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Курсовые разницы	—	186
Прочие	149	266
Итого прочие расходы	149	452

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года был сформирован за счет следующих временных разниц:

Баланс и изменение временных разниц	Сальдо 31.12.2019	Изменения текущего периода	Сальдо 31.12.2020
Износ оборудования	19348	6 664	26 012
Резервы по предстоящим расходам	72 392	(67 729)	4 663
Резерв по сомнительным долгам	(3)	15	12
Амортизационная премия	(173 697)	—	(173 697)
Убыток от недостач ОС	8 590	—	8 590
Итого временные разницы	(73 370)	(61 050)	(134 420)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(14 674)	(12 210)	(26 884)
Итого отложенный налог на прибыль	(14 674)	(12 210)	(26 884)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		2019 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	406 763	493 888
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	81 353	98 778
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	1 356	(197)
Штрафы по налогам и сборам		0	(290)
Страхование имущества		1 353	21
Сверхнормативные прочие		2	72
Списание ОС		1	
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	82 709	98 581

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К связанным сторонам Общества относятся: «Сименс АГ», ООО «Сименс», основной управленческий персонал ООО «Легион II», а также другие компании, которые являются аффилированными лицами по отношению к ООО «Легион II» в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая получение и выдачу займов;
- услуги по ISA (internal service agreement) договорам (соглашение об уровне услуг).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
1.	«Берлинер Фермёгенсфервалтунг ГмбХ»	Федеративная республика Германия, 81739, Мюнхен, Отто-Хан-Ринг, 6	ООО «Берлинер Фермёгенсфервалтунг ГмбХ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество и является основным	99,9%	0%
2.	«Сименс Бетайлигунгсфервалтунг ГмбХ и Ко ОХТ»	Федеративная республика Германия, 82031, Грюнвальд, Марктплатц, 3	ООО «Сименс Бетайлигунгсфервалтунг ГмбХ и Ко ОХТ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество и является основным	0,1%	0%
Основной управленческий персонал					
3.	г-н Хорович М. Б.	г. Москва	Лицо является Председателем Правления Общества	—	—
4.	г-н Марголин М. Г.	г. Москва	Лицо является Членом Правления Общества	—	—
Другие связанные стороны					
5.	ООО «Сименс»	115184, Россия, г. Москва ул. Большая Татарская, д. 9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6.	Сименс АГ	ГЕРМАНИЯ, 90441 Нюрнберг, Фогельвайерштрассе, 1-15	Сименс АГ имеет более чем 20% общего количества голосов Общества	—	—

Полный список компаний, принадлежащих к группе Siemens AG, указан на сайте www.siemens.com.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2020 г. операциям:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
Задолженность Сименс АГ (по займам)	1 357 000	897 090	477 100	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичная
Задолженность ООО «Сименс»	47 083	46 961	33 977	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО «Сименс»	3 236	1 788	1 840	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичная

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Сименс АГ	2 293	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- предоставление офисных помещений в аренду (ООО «Сименс»)	526 034	470 548
Приобретение услуг		
- обслуживание автоматики в офисе (ООО «Сименс»)	7 651	22 596
- Сименс АГ (оперативные услуги по бухгалтерскому учету)	2 833	1 423

Выручка от реализации услуг Общества связанным сторонам в 2020 году составила 470 548 тыс. руб. (без учета НДС).

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
- поступление от ООО «Сименс»	683 453	551 474
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам)		
- предоставление займа	1 357 000	897 090
- проценты к получению	55 398	49 520

Общество оказывает услуги по предоставлению в аренду собственных помещений ООО Сименс и третьим лицам.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид выплат	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	185	118

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Существует налоговый риск, связанный с пересмотром кадастровой стоимости объектов недвижимости Правительством Москвы, который может вызвать ретроспективный пересчет налога на имущество. По оценке руководства, эффект от потенциальных претензий составляет не более 13 533 тысяч рублей.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части

внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определённых требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («ДЕМРЕ»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации¹, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

В отношении Общества в качестве ответчика судебные иски на конец 2020 года отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

¹ Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ТЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководители Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Деятельность Общества осуществляется преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе анализа покупателей с точки зрения их кредитоспособности, отслеживания рынка на предмет информации о финансовой позиции покупателей. В Обществе используется рейтинговая шкала, на основании которой устанавливается кредитный рейтинг покупателя от 1 до 10, где рейтинг 1 представляет собой лучшее и 10-худшее значение.

Новым покупателям, по которым недостаточно имеется информации, присваивается значение 7 по рейтинговой шкале и кредитным лимитом по умолчанию 200 000 евро.

Изменение кредитного лимита производится на основе Формы Запроса Кредита, которая содержит основную информацию о покупателе и предложение кредитного лимита. Кредитный Менеджер и соответствующий Коммерческий сотрудник рассматривают Запрос об изменении лимита.

Обществом регулярно осуществляется мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность (п. 5 Пояснений)	86 818	69 613	60 931
Краткосрочные финансовые вложения (п. 4 Пояснений)	1 357 000	897 090	477 100
Денежные средства и эквиваленты (п. 6 Пояснений)	28 131	22 618	27 308
Итого	1 471 949	989 321	565 339

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой краткосрочный займ, выданный в адрес материнской компании Сименс АГ, в связи с чем кредитный риск Общества считается минимальным.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Событий после отчетной даты, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организаций и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не было выявлено.

Генеральный директор ООО «Легион-Н»

Хорович М.Б.



Руководитель отдела финансовой отчетности

Адаева О.В.

05 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

стр. __ из __

За _____ год _____ 2020 г.

Организация ООО "Легион П"

Единица измерения: тыс. руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

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	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5110	за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)													
"	5101	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5111	за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5102	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5112	за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5103	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5113	за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"		за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"		за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
			2019 г.	2018 г.
Всего	5120	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121	.....	.....	.....
"	5122	.....	.....	.....
"	5123	.....	.....	.....
"				
"				
"				

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
			2019 г.	2018 г.
Всего	5130	.....	.....	.....
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	.....	.....	.....
"	5132	.....	.....	.....
"	5133	.....	.....	.....
"				
"				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (объект, группа объектов)	5150	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5141	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5151	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5142	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5152	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5143	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5153	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5144	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
"	5154	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

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 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
	5170	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5161	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5171	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5162	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5172	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5163	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5173	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5164	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5174	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
	5190	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (объект, группа объектов)							
"	5181	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5191	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5182	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5192	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5183	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5193	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5184	за 2020 г .	.....	.....	.....	.....	.....
"	5194	за 2019 г .	.....	.....	.....	.....	.....

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: (группа основных средств) 														

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5250	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5251	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5242	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5252	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5243	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	*****	2 163
в том числе: (объект основных средств)	5261	*****	2 163
.....	5262	*****	*****
.....	5263	*****	*****
.....	5264	*****	*****
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	*****	*****
в том числе: (объект основных средств)	5271	*****	*****
.....	5272	*****	*****
.....	5273	*****	*****
.....	5274	*****	*****

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 (зalog и др.)	5286	*****	*****	*****

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от	перевод из долго-		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	5311	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)													
.....	5302	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5312	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5303	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5313	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	897 090	.....	1 357 000	(897 090)	.....	.....	.....	.....	.....	1 357 000	.....
	5315	за 20 19 г.	477 100	.....	897 090	(477 100)	.....	.....	.....	.....	.....	897 090	.....
в том числе: (группа, вид)													
<i>Займ выданный</i>	5306	за 20 20 г.	897 090	.....	1 357 000	(897 090)	.....	.....	.....	.....	.....	1 357 000	.....
.....	5316	за 20 19 г.	477 100	.....	897 090	(477 100)	.....	.....	.....	.....	.....	897 090	.....
.....	5307	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5317	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	897 090	.....	1 357 000	(897 090)	.....	.....	.....	.....	.....	1 357 000	.....
	5310	за 20 19 г.	477 100	.....	897 090	(477 100)	.....	.....	.....	.....	.....	897 090	.....

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: (группы, виды)				
.....	5321	.....	.....	.....
.....	5322	.....	.....	.....
.....	5323	.....	.....	.....
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	.....	.....	.....
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	.....	.....	.....
.....	5327	.....	.....	.....
.....	5328	.....	.....	.....
Иное использование финансовых вложений	5329	.....	.....	.....

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами себестоимость	величина резерва под снижение	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		себестоимость	резерв под снижение стоимости					
						себестоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	X	X	.....	.....
	5420	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	X	X	.....	.....
в том числе: (группа, вид)														
.....	5401	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5421	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5402	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5422	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5403	за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	5423	за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 20 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....		за 20 19 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: (группа, вид)				
.....	5441	.....	.....	.....
.....	5442	.....	.....	.....
.....	5443	.....	.....	.....
.....	5444	.....	.....	.....
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	.....	.....	.....
в том числе: (группа, вид)				
.....	5446	.....	.....	.....
.....	5447	.....	.....	.....
.....	5448	.....	.....	.....
.....	5449	.....	.....	.....

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		выбыло						увеличение резерва по сомнительным долгам	перенос из долго-срочной задолженности по условиям договора	уменьшение резерва по сомнительным долгам	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытия ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытия резерва	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5521	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
в том числе: (вид)															
	5502	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5522	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5503	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5523	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5504	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
	5524	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	69 614	(1)	945 482	-----	(928 262)	-----	-----	-----	(15)	-----	86 834	(16)	
	5530	за 20 19 г.	60 939	(8)	875 130	-----	(866 455)	-----	-----	7	-----	-----	69 614	(1)	
в том числе: (вид)															
покупатели и заказчики(62 сч) и прочие	5511	за 20 20 г.	47 686	(1)	897 334	-----	(885 311)	-----	-----	-----	(15)	-----	59 709	(16)	
	5531	за 20 19 г.	38 173	(8)	785 248	-----	(775 735)	-----	-----	7	-----	-----	47 686	(1)	
авансы выданные (60 сч)	5512	за 20 20 г.	12 783	-----	30 107	-----	(33 806)	-----	-----	-----	-----	-----	9 084	-----	
	5532	за 20 19 г.	17 052	-----	35 257	-----	(39 526)	-----	-----	-----	-----	-----	12 783	-----	
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5513	за 20 20 г.	5 106	-----	14 356	-----	(5 106)	-----	-----	-----	-----	-----	14 356	-----	
	5533	за 20 19 г.	3 445	-----	5 106	-----	(3 445)	-----	-----	-----	-----	-----	5 106	-----	
прочая дебиторская задолженность		за 20 20 г.	4 039	-----	3 685	-----	(4 039)	-----	-----	-----	-----	-----	3 685	-----	
		за 20 19 г.	2 269	-----	49 519	-----	(47 749)	-----	-----	-----	-----	-----	4 039	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
Итого	5500	за 20 20 г.	69 614	(1)	945 482	-----	(928 262)	-----	-----	-----	(15)	x	x	86 834	(16)
	5520	за 20 19 г.	60 939	(8)	875 130	-----	(866 455)	-----	-----	7	-----	x	x	69 614	(1)

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	593	593	331	331	36	36
в том числе: (вид)							
краткосрочная	5541	593	593	331	331	36	36
	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	3 632	7 856	-----	(3 632)	-----	-----	7 856
	5571	за 20 19 г.	10 297	3 632	-----	(10 297)	-----	-----	3 632
в том числе: (вид)									
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (62 сч)	5552	за 20 20 г.	3 632	7 856	-----	(3 632)	-----	-----	7 856
	5572	за 20 19 г.	10 297	3 632	-----	(10 297)	-----	-----	3 632
	5553	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	74 837	232 955	-----	(249 091)	-----	-----	58 701
	5580	за 20 19 г.	46 163	768 341	-----	(739 667)	-----	-----	74 837
в том числе: (вид)									
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 20 20 г.	16 807	78 047	-----	(79 487)	-----	-----	15 367
	5581	за 20 19 г.	16 214	155 231	-----	(154 638)	-----	-----	16 807
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (62 сч)	5562	за 20 20 г.	7 738	112 979	-----	(119 312)	-----	-----	1 405
	5582	за 20 19 г.	710	198 648	-----	(191 620)	-----	-----	7 738
Обязательства перед бюджетом	5563	за 20 20 г.	50 292	41 929	-----	(50 292)	-----	-----	41 929
	5583	за 20 19 г.	29 239	414 462	-----	(393 409)	-----	-----	50 292
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 20 20 г.	78 469	240 811	-----	(252 723)	-----	x	66 557
	5570	за 20 19 г.	56 460	771 973	-----	(749 964)	-----	x	78 469

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: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	950	718
Расходы на оплату труда	5620	71	184
Отчисления на социальные нужды	5630	18	58
Амортизация	5640	82 093	81 090
Прочие затраты	5650	195 242	202 414
Итого по элементам	5660	278 374	284 464
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	278 374	284 464

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 503	11 732	(3 468)	-----	11 767
в том числе:						
Резерв по предоставляемым и документально не подтвержденным отпускам	5701	3 466	11 695	(3 466)	-----	11 695
Резерв по неиспользованным отпускам	5702	37	37	(2)	-----	72
(вид оценочного обязательства)	5703	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

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:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5811	-----	-----	-----
(вид)	5812	-----	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

Хорович М.Б.
(расшифровка подписи)

" 5 " марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
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	20 20 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5920	-----	-----	-----	-----
	в том числе:					
	(наименование цели)	20 20 г.	5911	-----	-----	-----
		20 19 г.	5921	-----	-----	-----
	(наименование цели)	20 20 г.	5912	-----	-----	-----
		20 19 г.	5922	-----	-----	-----
	(наименование цели)	20 20 г.	5913	-----	-----	-----
		20 19 г.	5923	-----	-----	-----

Руководитель _____ Хорович М.Б.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" " 0 2021 г.