

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО «МАРКЕМ-ИМАЖ»
за 2020 год.**

ИНН 7713548988

I. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Маркем-Имаж» (далее «Общество») зарегистрировано 21 февраля 2005 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1057746297212.

Адрес местонахождения общества – 105318, г. Москва, Семеновская пл., д.7 корп.15, ИНН 7713548988, КПП 771901001.

Общество занимается оптовой торговлей расходными материалами и оборудованием для маркировки и кодирования промышленных изделий и товаров народного потребления.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 31 человек.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. В обществе создан Совет директоров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

1. Де Абре Эделине
2. Данилов Дмитрий Анатольевич

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Даниловым Д.А.

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации законодательно утвержденных правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

- Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.
- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
- Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным способом по группам основных средств.
- Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.
- Общество не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной стоимости).
- Затраты на ремонт основных производственных средств, включаются в расходы текущего периода.
- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- Учет приобретения материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.
- При исчислении средних оценок фактической себестоимости материалов способом оценки материально-производственных запасов по средней себестоимости используется вариант исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);
- Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного включения их в фактическую себестоимость материальных запасов.
- Коммерческие расходы (издержки обращения) и управленческие расходы относятся на себестоимость проданных товаров\оказанных услуг отчетного года в полной сумме таких расходов, признанных в отчетном периоде.

- Классифицируются доходы Общества как:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Наименование дохода	Классификация дохода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Доход от обычных видов деятельности
Доходы, полученные на территории РФ и за ее пределами от долевого участия в деятельности других предприятий, дивиденды по акциям и доходы по облигациям и другим ценным бумагам, принадлежащим предприятию	Прочие доходы
Доходы от сдачи имущества в аренду	Прочие доходы
Присужденные или признанные должником штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, а также доходы от возмещения причиненных убытков	Прочие доходы
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	Прочие доходы
Другие доходы от операций, непосредственно не связанных с производством и реализацией продукции (работ, услуг)	Прочие доходы

- бухгалтерские счета:

0097010000	48603000 РБП Страхование
0097020000	48650000 РБП прочие расходы

Используются для отражения сумм по страховым полисам добровольного медицинского страхования сотрудников, страхования автомобильного транспорта, находящегося на балансе компании, расходов на сертификацию товаров. Эти счета используются как регистры для равномерного списания сумм в течение периода, к которому относятся расходы. В бухгалтерском балансе данные суммы отражаются в активе баланса как прочие оборотные активы.

- списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности Общества по мере совершения операций и на конец отчетного периода.

Для пересчета выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты, в рубли используются курсы Центрального банка РФ, действовавшие

на соответствующие даты совершения операций в иностранной валюте.

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по отгрузке товаров (выполнению работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. Выручка отражена в отчетности без учета НДС.

- Косвенные налоги в бухгалтерской отчетности и в отчете о движении денежных средств отражаются в составе сумм, полученных от покупателей и заказчиков, и сумм, перечисленных поставщикам и подрядчикам;

- В учете Общества формируются следующие оценочные резервы и обязательства с отнесением их на финансовые результаты организации:

- Оценочный резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами;
- Оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам.

Официальный курс иностранной валюты на 31.12.2020 года:

- долл.США - 73,8757 руб.
- евро - 90,6824 руб.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

1. В отчетном периоде Обществом не приобретались и не использовались нематериальные активы.

2. В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Информация о движении в течение отчетного периода основных средств приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация						
					первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019г.	21 297	-19 955	2 887	-5 183	5 171	-1 271	19 001	-16 101
	за 2020г.	19 001	-16 101	1069	-4 286	4 110	-1 629	15 784	-13 620
в том числе:									
Транспортные средства	за 2019г.	10 865	-10317	-	-2 887	2 887	-549	7 979	-7 979
	за 2020г.	7 979	-7 979		-2 716	2 716		5 263	-5 263
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019г.	4 252	-4 247	-	-229	229	-5	4 023	-4 023
	за 2020г.	4 023	-4 023	140	-674	674	-140	3 489	-3 489
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	3 330	-3307	-	-2 068	2 056	-11	1 262	-1 262
	за 2020г.	1 262	-1 262		-299	299		963	-963
Офисное оборудование	за 2019г.	1 128	-403	2 887	-	-	-713	4 016	-1 116
	за 2020г.	4 016	-1 116	929	-414	238	-1489	4 531	-2367
Другие виды основных средств	за 2019г.	1 722	-1722	-	-	-	-	1 722	-1722
	за 2020г.	1 722	-1722		-183	183		1 538	-1538

3. Учет арендованных основных средств.

Арендованные основные средства (помещения, используемые согласно договорам аренды), не учитываются на забалансовых счетах в связи с отсутствием информации об оценочной стоимости арендуемых средств в договорах, заключенных с арендодателями.

3.1.В соответствии с договорами субаренды нежилых помещений, действующих в отчетном периоде, от 10.07.2020 г. и от 01.08.2019 с ООО «Профиль» Обществом арендуются помещения по адресу 105318, Москва, Семеновская пл., д. 7. Общая площадь Помещений составляет 584,7 кв. м. Размер арендной платы составляет 16,16 тыс. руб. в год за 1 кв.м. НДС не облагается.

3.2.В соответствии с договором субаренды нежилых помещений № РТК/П5/СУ-181101-67899 от 01.11.2018 с ОАО «РТИ –КАУЧУК», действующим в отчетном периоде, - арендуются помещения по адресу г. Санкт-Петербург, Конституции пл., д.2, литера А, общей площадью 30,4 кв.м. Размер арендной платы в период с 01.01.2020 по 30.11.2020 составляет 32 тыс.руб. в месяц. НДС не облагается.С 01.12.2020 договор аренды № РТК/П5/СУ-181101-67899 от 01.11.2018 расторгнут в связи с закрытием обособленного подразделения .Уведомление о снятии с учета филиала за номером 582611275 от 14.12.2020 получено из ИФНС №23 по г.Санкт-Петербургу.

3.3. В соответствии с договором аренды 239020/27492 от 31/10/2017 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль SKODA Octavia. Ежемесячный арендный платеж составляет 38,04 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 6,85 тыс. руб..

3.4. В соответствии с договором аренды 245877/32331 от 31/05/2018 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль KIA Optima. Ежемесячный арендный платеж составляет 37,86 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 6,81 тыс. руб. С 01.11.20 заключено доп.соглашение по которому Ежемесячный арендный платеж составляет 27,13 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 5,43 тыс. руб

3.5. В соответствии с договором аренды 248960/33606 от 28/08/2019 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль SKODA Octavia. Ежемесячный арендный платеж составляет 34,65 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 6,24 тыс. руб. С 01.11.20 заключено доп.соглашение по которому Ежемесячный арендный платеж составляет 56,17 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 11,23 тыс. руб

3.6. В соответствии с договором аренды 249693/33618 от 28/08/2018 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль AUDI A4. Ежемесячный арендный платеж составляет 61,41 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 11,02 тыс. руб.

3.7. В соответствии с договором аренды 249715/33621 от 28/08/2018 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль BMW Series 5. Ежемесячный арендный платеж составляет 74,14 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 13,35 тыс. руб. С 01.11.20 заключено доп.соглашение по которому Ежемесячный арендный платеж составляет 63,83 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 12,77 тыс. руб

3.8. В соответствии с договором аренды 258326/39864 от 03/04/2019 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль Volkswagen Caddy. Ежемесячный арендный платеж составляет 43,98 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 8,8 тыс. руб..

3.9. В соответствии с договором аренды 2265108/43329 от 20/09/2019 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль Kia Optima 2.0 Classic. Ежемесячный арендный платеж составляет 31,65 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 6,3 тыс. руб.

3.10. В соответствии с договором аренды 266119/43668 от 28/10/2019 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль Toyota Camry 2.0 Classic Auto. Ежемесячный арендный платеж составляет 38,14 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 7,6 тыс. руб.

3.11. В соответствии с договором аренды 266222/43845 от 30/10/2019 с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль Kia Optima 2.0 Premium Auto. Ежемесячный арендный платеж составляет 35,78 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 7,16 тыс. руб.

3.12. В соответствии с договором аренды 266638/43983 от 11/11/2020 - с ООО "ЛизПлан Рус" арендуется автомобиль Kia Optima 2.0 Premium Auto. Ежемесячный арендный платеж составляет 35,65 тыс. руб. без учета НДС, НДС – 7,1 тыс. руб.

4. Финансовых вложений в отчетном периоде Общество не имело.

5. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства квалифицируются как долгосрочные. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 148 426тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составила 140 400 тыс. руб., в т.ч.:
Крупные дебиторы по состоянию на 31.12.2020 г.

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма
ООО "Кимберли-Кларк"	20 700
ООО "Марс"	11 682
АО "АБ ИнБев Эфес"	11 226
ООО "Лебедянский"	7 101
ООО "Астраджет"	6 966
ООО "АСпром"	6 000
ООО "Промышленная маркировка"	4 961
ООО "ЯКОБС ДАУ ЭГБЕРТС РУС"	4 626
ООО «Новаджет»	4 603
ООО "Нестле Россия"	4 117
ООО "Мон'дэлис Русь"	3 782
ООО «Маркпром»	3 746
ООО "Проктер энд Гэмбл-Новомосковс"	3 394
ООО "Техносимвол"	2 967
ООО "Кока-Кола ЭйчБиСи Евразия"	2 767
АО "Мултон"	2 580
ООО "Лаки-Принт"	2 557
ООО "Маревен Фуд Сэнтрал"	2 220
АО "Филип Моррис Ижора"	2 072
ООО "Эрманн"	1 906
ООО "Фрито Лей"	1 841
ООО "Юнилевер Русь"	1 570
ООО "Сириал Партнерс Рус"	1 335
ООО "КДВ Воронеж"	1 300
ООО "Славянка-снаб"	1 264
АО "Бритиш Американ Табакко - СПб"	1 063
Расчеты с бюджетом	6 562
Расчеты с внебюджетными фондами	3 455
Прочие	20 063
Итого	148 426

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составила 46 849 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составила 49 340 тыс. рублей.

Крупные кредиторы по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование кредитора	тыс. руб.
	Сумма
ООО «Промышленные решения»	4 740
Dover Europe Sàrl	3 471
ООО «Новаджет»	2 074
ООО "Промышленная маркировка"	1 594
ООО «Семь Океанов»	1 346
Расчеты по налогам и сборам	11 707
Прочие	21 557
Итого	46 849

6. Применение Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у Общества возникают суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, которые корректируют текущий налог на прибыль.

Отложенные налоговые активы Общества составили на конец отчетного периода 31.12.2020 года 2 660 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 211 тыс.руб.

Указанные суммы образовались в результате расхождения в начислении амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета, начислений резервов на оплату отпусков, под снижение стоимости товаров, сомнительных долгов только для целей бухгалтерского учета.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2020 год составило 620 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств (ОНО) – 69 тыс. руб.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль – 20%.

7. Информация об изменении капитала общества.

Капитал увеличен на сумму чистой прибыли, полученной в отчетном году в размере 210 888 тысяч рублей.

8. Информация о наличии резервов.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует следующие оценочные резервы и обязательства:

- Оценочный резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2020 – резерв отсутствует, на 31.12.2019 – 11 тыс. руб.

- Оценочный резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2020 – 9 955 тыс. руб., на 31.12.2019 – 7 302 тыс. руб.

- Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам. Сумма обязательства определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска сотрудника и его средней заработной платы, рассчитанной на конец каждого отчетного периода. При расчете страховых взносов, относящихся к обязательству по предстоящей оплате отпусков, применяется ставка, учитывающая сумму доходов работника, полученных работником нарастающим итогом с начала отчетного года.

Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам составляет на 31.12.2020 г. – 3334 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 2 899 тыс. руб.

9. Информация об объемах продаж продукции.

Выручка от реализации продукции и услуг за отчетный период составила 922 092 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет отдельных отчетных сегментов.

10. Состав затрат за отчетный период

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 929	3 186
Расходы на оплату труда	65 805	58 305
Отчисления на социальные нужды	15 728	13 838
Амортизация	1 630	1 277
Арендная плата	20 761	17 936
Добровольное медицинское страхование, страхование жизни	1 896	1 741
Транспортные расходы - доставка	5 959	7 653
Командировочные расходы	784	1 245
Расходы на рекламу	834	1 344
Прочие затраты	14 828	13 165
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 154	119 690

11. Прочие доходы составили:

Наименование	тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Курсовые разницы	3 443	332
Продажа основных средств	983	1 200
Излишки/недостачи при инвентаризации	471	559

Прочие	243	128
Итого	5 139	2 219

12. Прочие расходы составили:

Наименование	тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Комиссия банка	1 037	948
Штрафы	222	307
Восстановленные суммы НДС	701	818
Списание товара	718	5 654
Курсовые разницы	479	555
Премия дистрибьютерам	17 504	13 818
Списание дебиторской задолженности	159	337
Отчисления в оценочные резервы	2 664	1 674
Прочие	911	1 426
Итого	23 694	25 538

13. В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

14. В отчетном периоде Обществом не осуществлялись финансовые вложения, не выдавались и не получались займы и кредиты.

15. События после отчетной даты

События, которые могут существенно повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния организации, движение ее денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2020 г., отсутствуют.

16. Информация о связанных сторонах

Головное общество

Общество контролируется компанией ДОВЕР ЛЮКСЕМБУРГ ПАРТИСИПЭЙШНС С.А Р.Л., которому принадлежит 99,95 % доли в Уставном капитале Общества, 0,05 % доли в Уставном капитале Общества принадлежит компании ДОВЕР (СВИСС) ХОЛДИНГ САРЛ

Общество входит в группу компаний Dover Corporation (USA). Иных сделок, кроме перечисленных ниже, Общество с компаниями группы не заключало.

Операции со связанными сторонами

В отчётном периоде (2020г.) операции Общества со связанными сторонами приведены в таблице:

Dover Europe Sàrl	Задолженность на 01.01.2020	8 233 тыс. руб.
	Получено товаров	414 570 тыс. руб.
	Оплачено	419 564 тыс. руб.
	Задолженность на 31.12.2020	3 471 тыс. руб.
Markem-Imaje GMBH	Задолженность на 01.01.2020	0
	Оказано услуг	5 196 тыс. руб.
	Оплачено услуг	5 196 тыс. руб.
	Задолженность на 31.12.2020	0

Задолженность перед Markem-Imaje Gmbh и Dover Europe Srl сформирована в соответствии с Контрактами о поставке товаров и оказания услуг.

Займы, предоставленные связанными сторонами

За отчетный период Обществом не выдавались и не получались займы и кредиты от связанных сторон.

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование	2020 г.
Выплаты согласно трудовым договорам за текущий период	8.202 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества.

17. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

18. Влияние изменений в учетной политике на показатели бухгалтерской отчетности.

В Учетную политику на 2020 г. для целей бухгалтерского и налогового учета внесены изменения в связи с внесением изменений в положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, которыми организации обязаны руководствоваться при составлении бухгалтерской отчетности, начиная с отчетности за 2020 год. Влияние, оказываемое на отчетность Общества за 2020 г. в связи с вносимыми изменениями, описано ниже, в разделе «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.».

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

В новой редакции ПБУ временными разнициами в том числе признаются результаты переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета и разницы возникающие в результате применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

До вступления в силу изменений ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», разницы, возникшие в результате создания резерва по сомнительным долгам, под снижение стоимости товаров и на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета, классифицировались в бухгалтерском учете Общества как постоянные.

Изменения, внесенные в ПБУ, не содержат переходных положений, в связи с чем должны применяться общие требования к переходу на новые методы учета, установленные пунктом 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Эти требования, в случаях существенности, заключаются в необходимости ретроспективного пересчета всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных так, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагивающего изменения в учете, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В соответствии с вышеизложенным, в сравнительные показатели за 2018 и 2019 гг. бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. были внесены соответствующие корректировки.

Корректировки отражаются в годовой бухгалтерской отчетности начиная с отчета за 2020 год. Информация о внесенных в бухгалтерскую отчетность корректировках представлена в таблице:

тыс. руб.				
№	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма после внесения корректировок	Сумма корректировки
п/п	(код строки)			
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2018 года»				
1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	0	1 577	-1 577
2	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	308 338	309 915	-1 577
	Итого по активу	373 277	374 854	-1 577
	Итого по пассиву	373 277	374 854	-1 577
Бухгалтерский баланс, графа «на 31 декабря 2019 года»				

1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	0	2 040	-2 040
2	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	381 374	383 414	-2 040
	Итого по активу	460 272	462 312	-2 040
	Итого по пассиву	460 272	462 312	-2 040
Отчет о финансовых результатах, графа «За год 2019»				
1	Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	0	183	-183
2	Строка 2410 «Налог на прибыль»	48 420	48 603	-183
3	Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	187 367	187 830	-463
4	Строка 2500 «Совокупный финансовый результат года»	187 367	187 830	-463
5	Строка 2460 «Прочее»»	0	2 223	-2 223
	Итого по отчету	187 367	187 830	-463
Отчет об изменениях капитала, графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»				
1	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.»	308 338	309 915	-1 577
2	Строка 3211 «Увеличение капитала, чистая прибыль.»	187 367	187 830	-463
3	Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.»	381 374	383 414	-2 040
Отчет об изменениях капитала, графа «Итого»				
1	Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.»	334 717	336 294	-1 577
2	Строка 3211 «Увеличение капитала, чистая прибыль.»	187 367	187 830	-463
3	Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.»	407 753	409 793	-2 040
Отчет об изменениях капитала, раздел «Чистые активы»				
1	Графа «на 31 декабря 2018 г.»	334 717	336 294	-1 577
2	Графа «на 31 декабря 2019 г.»	407 753	409 793	-2 040

19. Экологическая деятельность

Деятельность Общества не оказывает негативного воздействия на окружающую среду, в связи с чем Общество не производит уплату платежей за загрязнение окружающей среды. Обязательств в отношении охраны окружающей среды не имеется.

20. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковских счетах.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Общества размещены на счетах финансовых институтов, минимально подверженных риску дефолта:

- ПАО РОСБАНК

- ООО "Дойче банк"

Валютный риск

Общество осуществляет операции в иностранной валюте и подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

21. Затраты на энергетические ресурсы

В 2020 году сумма расходов на потребление энергоресурсов незначительна.

22. Допущение непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в марте 2020 года в субъектах РФ введен режим повышенной готовности. В ряде регионов данная ситуация признана обстоятельством непреодолимой силы (форс-мажором). Общество не относится к предприятиям пострадавших отраслей экономики, и не может рассчитывать на государственную поддержку. Несмотря на эти обстоятельства, финансовое положение Общества остается стабильным и риск досрочного прекращения деятельности и увольнения персонала отсутствуют.

У компании достаточно ресурсов обеспечить сотрудников средствами медицинской защиты. Все меры, рекомендованные Роспотребнадзором, соблюдаются в компании в полном объеме.

События и условия, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

23. Организация не участвует в совместной деятельности. Договора доверительного управления имуществом Организацией не заключались.

Генеральный директор

Д.А. Данилов

30 марта 2021 года