

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью «Дримкас»

Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Дримкас»
2. Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д. 62, пом. 2Н, литер А
Фактический адрес: г. Санкт-Петербург, Чкаловский проспект, д. 50, литер А
3. Дата регистрации: 16 сентября 2014 года.
4. ОГРН: 1147847317749
5. ИНН: 7802870820
6. КПП: 780201001
7. Зарегистрировано в ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство о государственной регистрации 78 №009154129.
8. Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
9. Учредители ООО «Дримкас»:
 - ООО «Ритейл Сервис Инвест» - 60%
 - Леденев Сергей Михайлович – 40%
10. Конечным бенефициарным владельцем является – Павлов Василий Викторович, ИНН 772902700992, паспорт РФ серия 45 12 № 825239
11. Органами управления Обществом являются
 - Высший орган - Общее собрание участников
 - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Толстоносов Павел Олегович
12. Основной вид деятельности: 28.23.1 – Производство кассовых аппаратов.
13. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 55 человека.
14. Общество имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
Подразделения, не выделенные на отдельный баланс		
1	ОСП "Всеволожск"	188643, ЛО, Всеволожский район, Производственная зона города Всеволожска промзона, КИРПИЧНЫЙ ЗАВОД КВАРТАЛ 1
2	ОСП на Чкаловском	197022, г. Санкт-Петербург, Чкаловский пр., 50 литер А

Филиалы, представительства и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

15. Размер вознаграждения, начисленного в 2020 году основному управленческому персоналу, составил 5 831,4 тыс. рублей, в том числе по виду начислений:

Вид начисления	Сумма, тыс. рублей
оплата по окладу	4 719,8
оплата за работу в праздничные и выходные дни	165,5
премии	195,2
оплата за дни командировки	170,1
оплата очередного отпуска	321,8
оплата компенсации отпуска при увольнении	258,9

Выплаты по договорам ДМС составили 73,5 тыс. рублей;

Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждений и уплаченные в бюджет РФ – 1 173,8 тыс. рублей.

Долгосрочных вознаграждений в отчетном периоде нет.

16. Бухгалтерский баланс и бухгалтерская отчетность сформированы в соответствии с требованиями действующего в РФ законодательства, в соответствии с Российскими стандартами Бухгалтерского учета.
17. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
18. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора № 09/У от 30.12.2019 года. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
2. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Машины и оборудование (кроме офисного)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) - 85 месяцев
Офисное оборудование
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) - 85 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) - 61 месяц
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) - 241 месяц
Другие виды основных средств
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев

3. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов нематериальных активов по основным группам:

Программное обеспечение
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) - 25 месяцев
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) - 37 месяцев

4. Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным методом. Срок списания расходов на НИОКР определяется приказом организации, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течении которого планируется получение экономической выгоды, но не более 5 лет. Списание расходов по НИОКР осуществляется равномерно в течении принятого срока.

5. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции определяется по фактической себестоимости;

6. Списание материально-производственных запасов в производство производится по методу ФИФО.
7. Доходы определяются по методу начисления.

Основные показатели деятельности

Доходы от продажи товаров признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации составила:

2020 год	2019 год
398 667 тыс. рублей	1 034 205 тыс. рублей

Значительное уменьшение показателя обусловлено снижением в торговом обороте нескольких позиций низкомаржинального товара: Шифровальное (криптографическое) средство защиты фискальных данных фискальный накопитель «ФН-1», Шифровальное (криптографическое) средство защиты фискальных данных фискальный накопитель «ФН-1/36», составившего в 2019 году порядка 80 процентов общего объема реализации.

Себестоимость продаж составила:

2020 год	2019 год
278 784 тыс. рублей	912 625 тыс. рублей

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 17 796 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 13 036 тыс. руб.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

<i>Доходы/расходы по видам деятельности</i>	<i>2020г Сумма, тыс. руб.(без НДС)</i>	<i>2019г Сумма, тыс. руб.(без НДС)</i>
Доходы от реализации товаров собственного производства	168 795	580 051
Выручка от реализации покупных товаров	229 872	454 154
<i>Итого доходы</i>	<i>398 667</i>	<i>1 034 205</i>
Себестоимость товаров собственного производства	(66 035)	(486 703)
Себестоимость покупных товаров	(212 749)	(425 922)
Коммерческие расходы, в том числе:	(106 625)	(138 329)
Расходы на оплату труда	(58 643)	(64 379)
Отчисления на социальные нужды	(11 717)	(16 706)
Аренда складских помещений	(3 966)	(5 267)
Амортизация	(9 796)	(11 911)
Прочие расходы	(22 503)	(40 066)
Управленческие расходы, в том числе:	(42 276)	(55 096)
Расходы на оплату труда	(15 416)	(20 721)
Отчисления на социальные нужды	(3 196)	(4 901)
Аренда офисных помещений	(12 485)	(18 740)
Амортизация	(267)	(1 123)
Прочие расходы	(10 912)	(9 611)
<i>Итого расходы</i>	<i>(427 684)</i>	<i>(1 106 050)</i>
<i>Сальдо доходов и расходов</i>	<i>(29 018)</i>	<i>(71 845)</i>

Расшифровка прочих доходов и расходов

<i>Прочие доходы/расходы</i>	<i>Сумма, тыс. руб.(без НДС)</i>	<i>Сумма, тыс. руб.(без НДС)</i>
------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------

Доходы, связанные с оказанием прочих услуг	227	681
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 281	11 084
Доходы, связанные с реализацией основных средств	819	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	5	3 053
Курсовые разницы	209	666
Безвозмездно полученные товары	95	742
Возврат от клиентов оборудования по гарантии	990	1 678
Прочие внереализационные доходы	170	400
Итого доходов	17 796	18 304
Себестоимость реализованного прочего имущества	(9 048)	(7 488)
Проценты за займы сторонних компаний	(10 130)	(10 080)
Курсовые разницы	(392)	(430)
Комиссии банка	(638)	(605)
Судебные издержки	(1 342)	(2 677)
Резерв по сомнительным долгам	-	(73 560)
Прочие внереализационные расходы	(1 616)	(2 965)
Итого расходов	(23 166)	(97 805)
Сальдо прочих доходов и расходов	(5 370)	(79 501)

Информация по операциям со связанными сторонами

№ п/п	Основание определения контрагента как связанной стороны	Ответ	
		Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	1. ООО "РСИ" (ИНН 7813251028) 2. Леденев Сергей Михайлович (ИНН 780213856188)	Учредитель/ Контроль Учредитель/Существенное влияние
2.	Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) на Вашу Организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Вашей организацией либо имеет возможность контролировать действия Вашей организации (<i>бенефициарный владелец</i>)	1. Павлов Василий Викторович (ИНН 772902700992) 2. Леденев Сергей Михайлович (ИНН 780213856188)	Контроль Существенное влияние
3.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	1. ООО «СЭТ» (ИНН 7802781104) 2. ООО «Кристалл Сервис Интеграция» (ИНН 7813230814) 3. ООО «СТС Инвест-К» (ИНН 5021014733) 4. ООО «ПК Принтпроф» (ИНН 3906984091)	1. ООО «РСИ» - 60%, Леденев С.М. – 40% 2. ООО «РСИ» - 60%, Леденев С.М. – 40% 3. ООО «РСИ» - 53% 4. ООО «РСИ» - 80% по учредителю
4.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Вашей Организации	Толстоносов Павел Олегович	Генеральный директор

В 2020 году ООО «Дримкас» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

ООО «Ритэйл Сервис Инвест» ИНН 7813251028

- В рамках договора № 04/18 от 01.01.2018 года на оказание информационно-консультационных услуг, заключенного между ООО «Дримкас» и ООО «Ритэйл Сервис Инвест», оказаны услуги на сумму 2 698 000,00 рублей, оплачены услуги на сумму 2 020 500,00 рублей. Задолженность по договору по состоянию на 31.12.2020 года составляет 677 500 рублей.

2. В рамках договора № бн от 07.10.2019 беспроцентного займа, заключенного между ООО «Дримкас» и ООО «Ритэйл Сервис Инвест», движения за период составления отчетности не было. Срок возврата займа 30.06.2021года. Задолженность по договору по состоянию на 31.12.2020 года составляет 4 000 000,00 рублей.
3. В рамках договора № 01/19 от 29.10.2019 беспроцентного займа, заключенного между ООО «Дримкас» и ООО «Ритэйл Сервис Инвест», получен заем в размере 3 800 000,00 рублей. Срок возврата займа 30.06.2021года.
Задолженность по договору по состоянию на 31.12.2020 года составляет 8 400 500,00 рублей.

ООО «СЭТ» ИНН 7802781104

В отчетном периоде имело место операция по реализации прочего имущества в адрес ООО «СЭТ» на сумму 15 000,00 рублей, расчеты полностью закрыты, задолженность на 31.12.2020 года отсутствует.

ООО «Кристалл Сервис Интеграция»

За период 2020 года с ООО «Кристалл Сервис Интеграция» проводились операции по приобретению ЗИП и прочего оборудования, как разовые, так и в рамках договора поставки № 0363 от 15.04.2016 года, где ООО «Дримкас» выступает покупателем. Сумма поставки составила 3 731 948,99 рублей, сумма расчетов составила 3 420 483,63 рублей. Задолженность на 31.12.2020 года составляет 311 465,36 рублей. Задолженность носит текущий характер.

В рамках действующих и вновь заключенных договоров, по которым ООО «Дримкас» выступает продавцом произведено отгрузок и получено оплат:

Договор	Предмет	Сальдо расчетов на 01.01.2020	Отгружено	Оплачено	Возвращено авансов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Поставки №Д0630 от 15.04.2016	реализация ЗИП и прочего оборудования	0,00	868 546,00	13 266 666,64	0,00	12 398 120,64
Поставки №17-02-02 от 16.03.2018	Поставка фискальных накопителей	0,00	11 372 140,00	13 098 800,00	1 726 660,00	0,00
Договор подряда №2019/П-04 от 09.01.2019	Сборка изделий из комплектующих заказчика	0,00	3 261 100,00	3 255 340,00	0,00	5 760,00
№ДКУ-001 от 01.11.2018	Консультационная и сервисная поддержка	105 120,00	1 261 440,00	1 261 440,00	0,00	105 120,00
№ДКУ-002 от 01.11.2018	Услуги поддержки сервисных драйверов	466 140,00	5 593 680,00	5 593 680,00	0,00	466 140,00
№ДКУ-003 от 01.12.2018	Услуги поддержки средств удаленного обновления ККТ	170 340,00	2 044 080,00	2 044 080,00	0,00	170 340,00
№ДКУ-004 от 09.01.2019	Услуги по предоставлению доступа к сервису Тестовый ОФД	64 800,00	777 600,00	777 600,00	0,00	64 800,00
№ДКУ-005 от 01.03.2019	Услуги хранения и резервного копирования данных	202 200,00	2 426 400,00	2 426 400,00	0,00	202 200,00
Без договора	Реализация прочего имущества	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00

Задолженность ООО «Кристалл Сервис Интеграция» по расчетам за оказанные услуги и задолженность ООО «Дримкас» по полученным авансам на 31.12.2020 года носит текущий характер, предполагается погашение в 2021 году.

Также между компаниями ООО «Кристалл Сервис Интеграция» и ООО «Дримкас» заключены договоры займов, где ООО «Кристалл Сервис Интеграция» выступает займодавцем. Информация по предоставленным займам и начисленным процентам за период 2020 год приведена ниже:

Договор займа	Срок погашения	Годовая процентная ставка	Сумма займа	Сумма начисленных процентов за период с 01.01.2020 по 31.12.2020	Сальдо расчетов по процентам на 31.12.2020
Договор займа КСИ/29 от 07/09/2017г.	30.09.2021	9,5	10 000 000,00	949 999,98	80 464,48
Договор займа КСИ/30 от 11/09/2017г.	30.09.2021	9,5	8 000 000,00	759 999,96	64 371,58
Договор займа КСИ/32 от 12/09/2017г.	30.09.2021	9,5	2 000 000,00	190 000,02	16 092,90
Договор займа КСИ/33 от 15/09/2017г.	30.09.2021	9,5	10 000 000,00	949 999,98	80 684,48
Договор займа КСИ/34 от 19/09/2017г.	30.09.2021	9,5	10 000 000,00	949 999,98	80 684,48
Договор займа КСИ/36 от 28/09/2017г.	30.09.2021	9,5	9 600 000,00	912 000,00	77 245,90
Договор займа КСИ/37 от 06/10/2017г.	30.06.2021	9,5	4 000 000,00	379 999,98	32 185,79
Договор займа КСИ/38 от 10/10/2017г.	30.06.2021	9,5	6 000 000,00	570 000,00	48 278,69
Договор займа КСИ/39 от 12/10/2017г.	30.06.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/41 от 13/10/2017г.	30.06.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/42 от 17/10/2017г.	30.06.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/43 от 19/10/2017г.	30.06.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/49 от 05/12/2017г.	31.10.2021	9,5	1 500 000,00	142 499,99	12 069,67
Договор займа КСИ/50 от 08/12/2017г.	31.10.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/51 от 08/12/2017г.	31.10.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/52 от 11/12/2017г.	31.10.2021	9,5	5 000 000,00	475 000,01	40 232,24
Договор займа КСИ/53 от 12/12/2017г.	31.10.2021	9,5	6 000 000,00	570 000,00	48 278,69
Договор займа КСИ/54 от 12/12/2017г.	31.10.2021	9,5	4 000 000,00	379 999,98	32 185,79
Договор займа КСИ/85 от 23.09.2020г.	30.12.2020	9,5	2 000 000,00	50 355,19	0,00
Итого			108 100 000,00	10 129 855,13	853 728,13

Задолженность по выплате процентов на 31.12.2020 года составляет 853 728,13 рублей, носит текущий характер, погашена в 2021 году.

Задолженность по займам на 31.12.2020 года составляет 106 100 000,00 рублей, носит текущий характер.

ООО «ПК Принтпроф»

В 2020 году были реализованы и полностью оплачены услуги по Договору возмездного оказания услуг № б/н от 01.06.2020 г. на сумму 50 000,00 рублей. Закуплены материалы для текущей деятельности на сумму 244 518,34 рублей, произведена частичная оплата на сумму 170 822,66 рублей. Сальдо расчетов по всем операциям между ООО «Дримкас» и ООО «ПК Принтпроф» на 31.12.2020 – 73 695,68 рублей. Задолженность носит текущий характер, оплачена в январе 2021 года.

Леденев Сергей Михайлович

По договору беспроцентного займа №01/2019 от 31.01.2019 года, по которому Леденев С.М. выступает Займодавцем, а ООО «Дримкас» Заемщиком, движения за период составления отчетности не было. Задолженность по договору на 31.12.2020 составляет 25 000 000,00 рублей;

Толстоносов Павел Олегович

Толстоносов Павел Олегович является генеральным директором ООО «Дримкас» с 08.04.2016 г.

Выплаты по всем основаниям в пользу связанной стороны за 2020 год:

размер начисленного вознаграждения составил 4 567 711 рублей;

размер выплаты по договорам ДМС – 36 780 рублей;

сумма страховых взносов, начисленных с сумм вознаграждений – 877 181 рублей.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу представлена в п.15 на странице 1 Пояснений.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная.

Других взаимоотношений со связанными сторонами, кроме вышеперечисленных, в отчетном периоде не было.

Пояснения по займам и кредитам

Общий объем заемных средств на 01.01.2020 года составляет 139 700 500,00 рублей, в том числе:

- займодавец ООО «Кристалл Сервис Интеграция» 106 100 000,00 рублей;
- займодавец ООО «Ритэйл Сервис Инвест» 8 600 500,00 рублей;
- займодавец Леденев С.М 25 000 000,00 рублей;

ООО «Дримкас», в целях пополнения оборотных средств привлекало заемные средства, сумма привлеченных заемных средств по договорам, заключенным в 2020 году составила 5 800 000,00 рублей, сумма возвращенных займов составила 2 000 000,00 рублей.

Займодавцем выступали связанные стороны:

- ООО «Ритэйл Сервис Инвест»

по договору № 01/19 от 29.10.2019 беспроцентного займа объем привлеченного за 2020 год финансирования 3 800 000,00 рублей;

- ООО «Кристалл Сервис Интеграция»

по договору займа № КСИ/85 от 23.09.2020 объем привлеченного за 2020 год финансирования 2 000 000,00 рублей, объем возвращенных займов за соответствующий период 2 000 000,00 рублей;

Выплачено процентов в отчетном периоде – 10 132 194,15 рублей;

Общий объем привлеченных заемных средств по состоянию на 31.12.2020 – 143 500 500,00 рублей.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу в полном объеме включены в состав прочих расходов.

Курсовые разницы

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату равен 73,8757 рубля за 1 USD.

Раскрытие информации по курсовым разницам:

Раскрываемая информация	Положительные курсовые разницы	Отрицательные курсовые разницы
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	125 237,29	197 322,57
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	56 646,21	153 813,24
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям приобретения/ продажи иностранной валюты, пересчету стоимости иностранной валюты на счетах	27 079,46	40 787,44
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	0,00	0,00

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Применяемая налоговая ставка 20%.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации отсутствует.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 34 384 тыс. рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 1 780 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль, отраженный в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2, составил 8 656 тыс. рублей.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2020 году 5 779 тыс. рублей.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составила в 2020 году -763 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2020 году 335 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль организаций отсутствует.

Обязательства и резервы

На начало отчетного года 01.01.2020 оценочное обязательство по оплате отпусков составило 7 740 тыс. рублей. Признано обязательств за отчетный период – 7 441 тыс. рублей, погашено обязательств – 6 449 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 8 732 тыс. рублей. Срок использования — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2020 составляет 73 560 тыс. рублей.

По результату инвентаризации резерва, созданного по задолженности (аванс, выданный поставщику, подлежащий возврату в связи с непоставкой товара), в отношении которой ведется судебное разбирательство с контрагентом XIAMEN FISCAT ELECTRICAL CO., LTD., в связи с отсутствием судебного решения по причине продления сроков разбирательства, принято решение об актуальности суммы резерва.

На конец отчетного периода 31.12.2020 размер резерва составляет 73 560 тыс. рублей.

Резерв под уменьшение стоимости МПЗ отсутствует, поскольку нет признаков их обесценивания.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Показатели баланса, значение по которым составляет свыше 5% от Валюты баланса, подлежат отдельной детальной расшифровке. Такими показателями на 31.12.2019г. являются:

Нематериальные активы, код 1110

Результаты исследований и разработок, код 1120

Запасы, код 1210

Дебиторская задолженность, код 1230

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), код 1370

Заемные средства, код 1510

Кредиторская задолженность, код 1520

Расшифровка вышеназванных показателей приведена в отдельных таблицах – пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Информация по отчету о движении денежных средств

Учетной политикой утвержден подход пересчета величины денежных потоков в иностранной валюте в рубли по курсу на дату операции.

В отчете свернуто показаны суммы возвратов денежных средств покупателям, суммы возвратов денежных средств от поставщиков, суммы НДС.

Остаток денежных средств, указанный по строке 4500 ОДДС, соответствует остатку, указанному по строке 1250 Бухгалтерского баланса, и составляет на:

- 31.12.2020 13 236 тыс. рублей, в том числе:

денежные средства в кассе, на расчетных счетах и средства в пути – 3 236 тыс. рублей;

денежные эквиваленты/ срочный депозит/ - 10 000 тыс. рублей;

- 31.12.2019 4 861 тыс. рублей, в том числе:

денежные средства в кассе, на расчетных счетах и средства в пути – 4 861 тыс. рублей;

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, продолжает оказывать свое влияние на экономическую ситуацию в России и мире, за счет вводимых ограничений, предполагающих различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Руководство Общества не усматривает прямого влияния COVID-19 на деятельность организации и соблюдение принципа непрерывности деятельности. Однако, учитывая негативное влияние COVID-19 на экономику в целом, что в конечном итоге может привести к существенному спаду платежеспособности населения и неисполнению обязательств контрагентами, руководству не представляется возможным оценить потенциальное влияние данного процесса на финансовое положение и деятельность организации в будущем.

Принимая во внимание работу Общества по разработке и выводу на рынок новых продуктов, учитывая спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Кроме того, завершение судебного разбирательства и возврат аванса от иностранного поставщика XIAMEN FISCAT ELECTRICAL CO., LTD, позволит закрыть резерв по сомнительным долгам и произвести частичный возврат заемных средств, что положительно скажется на финансовом состоянии и стоимости чистых активов Общества.

Судебные дела. Претензионные споры.

На дату подписания отчетности в работе находится одно судебное разбирательство, в котором ООО «Дримкас» выступает Истцом, поставщик XIAMEN FISCAT ELECTRICAL CO., LTD Ответчиком.

Суть претензии – возврат аванса за непоставленный товар на сумму 1 286 688,00 USD/ 73 560 080,32 рублей.

На основании промежуточных результатов процедуры и уведомления №108939 (2020) от 27.11.2020г. о решении касательно продления крайнего срока решения по делу, выданному Китайской Международной Экономической и Торговой Арбитражной Комиссией, Общество рассчитывает на положительное решение по делу в 4 квартале 2021года.

Других судебных разбирательств и претензионных споров у Общества нет.

Условные обязательства и условные активы

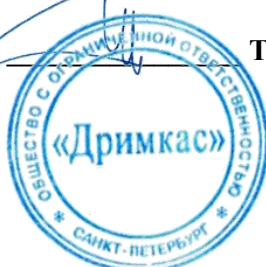
Условные обязательства и условные активы за отчетный год отсутствуют.

Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы, рассчитанные на основании показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года, составили: (31 222) тыс. рублей

Генеральный директор

25 марта 2020 года



Толстоносов Павел Олегович