Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «СЕМРАШ РУ» за 2020г.

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 7
5. ЗАПАСЫ 9
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9
8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 9
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 10
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 10
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 11
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 12
14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ 13
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 13
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 14
17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 16
18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г. 18
19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18
20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД 21

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЕМРАШ РУ» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Свидетельство о регистрации серия 78 № 009052020 ОГРН 1137847340036.

Юридический адрес Общества: 196006, г. Санкт-Петербург, Заставская ул., дом № 22, корпус 2 литера А, офис 613.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. является компания SEMrush HOLDINGS Inc. (США) доля участия которой в уставном капитале Общества составляет 100%. Конечными бенефициарными собственниками Общества являются Щеголев Олег Георгиевич.

Органами управления Общества являются единственный участник Общества и единоличный исполнительный орган (генеральный директор). Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества. Со 2 ноября 2018 года и по настоящее время генеральным директором Общества является Килимова Наталья Александровна. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 450 человек.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2020 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.

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 на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

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 Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предуРУотренных 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 месяцах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	свыше 1 года до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный	свыше 5 лет до 7 лет включительно

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.

Нематериальные активы

Во всех отчетных периодах, представленных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, нематериальные активы Обществом не приобретались и не создавались.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Во всех отчетных периодах, представленных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество не осуществляло финансовых вложений.

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. В частности, сомнительной признается на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа – финансовая служба.

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.

Во всех отчетных периодах, представленных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, резервы сомнительных долгов Обществом не создавались ввиду их отсутствия.

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.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных услуг. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость товаров, работ (услуг), полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные товары, работы (услуги).

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Себестоимость

Себестоимость продаж определяется с учетом общехозяйственных расходов, которые распределяются на счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование;
- командировочные расходы, если командировки относятся к конкретным договорам, проектам, работам, связанным с выполнением сотрудниками служебных заданий в рамках основной деятельности Общества;
- расходы на аренду нежилых помещений для персонала, участвующего непосредственно в процессе оказания услуг. Если арендованное нежилое помещение используется одновременно для управленческого и основного производственного персонала, то сумма прямых расходов на аренду исчисляется пропорционально количеству сотрудников, занятых в процессе оказания услуг, на момент оказания услуги;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;
- общехозяйственные расходы в части, которая относится к оказанным услугам.

Управленческие расходы

Управленческие расходы учитываются в организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец месяца включаются в производственную стоимость. Расходами, которые относятся на управленческие, признаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда административного персонала – генерального директора, сотрудников бухгалтерии и иных отделов;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование;
- расходы на добровольное медицинское страхование всех сотрудников Общества;
- расходы на аренду нежилых помещений для персонала, участвующего непосредственно в процессе оказания услуг. Если арендованное нежилое помещение используется одновременно для управленческого и основного производственного персонала, то сумма прямых расходов на аренду исчисляется пропорционально количеству сотрудников, занятых в процессе оказания услуг, на момент оказания услуги.

Прочие расходы

Все иные расходы, понесенные Обществом, признаются прочими.

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.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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 несущественном 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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил:

Рублей РФ	2020 г	2019 г.	2018 г.
Доллар	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», за исключением «Прав пользования программным обеспечением», используемым в непосредственно в осуществлении основного вида деятельности, которые включаются в строку баланса «Запасы».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

С 1 января 2021 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», который заменяет собой ряд приказов Минфина России, в том числе ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи со вступлением в силу федерального стандарта не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

В пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год были проведены следующие исправления:

1. Изменение классификации задолженности по услугам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год;
2. Сворачивание прочего дохода и себестоимости по использованию и начислению резерва под неиспользованные отпуска;
3. Изменение классификации части расходов будущих периодов из статьи запасы в состав прочих оборотных активов;
4. Изменение классификации части расходов из себестоимости продаж в состав управленческих расходов;
5. Изменение классификации поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств.

Таблица 1. Изменения показателей баланса, а также отчета о финансовых результатах

Наименование статьи	Код	Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год	Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год	Изменения	Исправления
Запасы	1210	9 580	7 281	(2 299)	Изменение классификации РБП
Прочие оборотные активы	1260	12 748	15 047	2 299	Изменение классификации РБП
Итого краткосрочные активы	**1200**	**185 305**	**185 305**	-	
Кредиторская задолженность	1520	(25 723)	(26 453)	(730)	Изменение классификации задолженности по аудиту
Оценочные обязательства	1540	(42 281)	(41 551)	730	Изменение классификации задолженности по аудиту
Итого краткосрочные обязательства	**1500**	**(68 004)**	**(68 004)**	-	
Себестоимость продаж	2120	(923 374)	(908 110)	15 264	Изменение классификации расходов по ДМС и иным платежам, сворачивание прочего дохода и затрат на оплату труда
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**456 150**	**471 414**	**15 264**	
Управленческие расходы	2220	(337 304)	(349 133)	(11 829)	Изменение классификации расходов по ДМС и иным платежам
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**118 846**	**122 281**	**3 435**	
Прочие доходы	2340	11 497	8 062	(3 435)	Сворачивание прочего дохода и затрат на оплату труда
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**66 899**	**66 899**	-	

В результате изменений показатель чистой прибыли Общества за 2019 год не изменился.

Таблица 2. Изменения показателей отчета о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций	Код	Первоначально составленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год	Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год	Изменения	Исправления
Поступления - всего	**4110**	**1 347 271**	**1 347 978**	**707**	
прочие поступления	4119	565	1 272	707	Изменение классификации процентных доходов на остаток по счету
Платежи – всего	**4120**	**(1 273 964)**	**(1 277 217)**	**(3 253)**	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(309 584)	(299 290)	10 294	Изменение классификации части расходов с подотчетными лицами и иным расходам
расчеты с подотчетными лицами	4125	(19 795)	(28 578)	(8 783)	Изменение классификации части расходов с подотчетными лицами и иным расходам
прочие платежи	4129	(20 063)	(24 827)	(4 764)	Изменение классификации расходов по операциям с валютой и иным расходам
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**73 307**	**70 761**	**(2 546)**	
Поступления - всего	**4310**	**1 265**	**-**	**(1265)**	
Прочие поступления	4319	1265	-	(1265)	Изменение классификации процентных доходов на остаток по счету
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**1265**	**-**	**(1265)**	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**42 534**	**38 723**	**(3 811)**	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**(3 656)**	**155**	**3 811**	Учет поступлений денежных средств в валюте по курсу на дату поступления

В результате исправлений Сальдо денежных потоков за отчетный период в 2019 году не изменилось

4. 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 38 250 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 17 261 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 4 342 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.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018гг. основные средства Общества не являлись предметом залога и обеспечения выполнения обязательств.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

6. 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.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 198 356 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 74 287 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 45 594 тыс. руб.) выражена в долларах США.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 год	**2018 год**	**2017 год**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	45 789	71 022	32 144
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	45 789	71 022	32 144
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	45 789	71 022	32 144

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. недоступны для использования.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Виды активов	**2020 год**		**2019 год**		**2018 год**	
	Внеоборотные	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	-	7 679	-	7 557	-	5 087
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	4 606	-	7 240	-	444
Прочие	-	-	-	250	-	220
Итого	-	**12 285**	-	**15 047**	-	**5 751**

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	200
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	200
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	200

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составил: 100%.

В 2020 году и в 2019 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.
Отчисления в резервный фонд не производятся.
Нераспределенная прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». На 31.12.2020 г. размер нераспределенной прибыли Общества составил 263 535 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 179 135 тыс. руб.)

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	78 008	41 551	28 086
Итого	78 008	41 551	28 086

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 течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

11. 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.

В составе кредиторской задолженности авансы, полученные от покупателей, по состоянию на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020год	**2019 год**	**2018 год**
Страховые взносы – всего	-	**4 930**	**3 676**
в том числе:			

	2020год	2019 год	2018 год
- Фонд социального страхования	-	66	-
- Пенсионный фонд	-	1 533	1 256
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	3 174	2 305
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	157	115

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на прибыль	2 563	3 526	-
Налог на добавленную стоимость	22	670	383
Налог на имущество	-	-	57
НДФЛ	1 130	776	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**3 715**	**4 972**	**440**

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 7,75% (31 декабря 2019 г.: 7,75%, 31 декабря 2018 г.: 10%).

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности/географический рынок сбыта	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных работ, услуг	Валовая прибыль/ (убыток)
Разработка компьютерного программного обеспечения *В том числе:*	1 672 025	1 089 182	582 843
США	1 672 025	1 089 182	582 843
Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения *В том числе:*	158 555	110 060	48 495
США	158 555	110 060	48 495
Итого за 2020 год	**1 830 580**	**1 199 242**	**631 338**
Итого за 2019 год	**1 379 524**	**908 110**	**402 664**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию работ, услуг экспорт. Продажа на экспорт осуществлялась в Республике Кипр.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год	2018 год
Затраты на оплату труда	230 753	160 830	125 108
Обслуживание офиса	72 442	24 269	21 303
Информационно-консультационные услуги	35 092	27 874	18 691
Материальные расходы	28 674	18 703	11 177
Арендная плата	23 170	22 315	17 539
Страховые взносы	22 727	16 372	12 227
Амортизационные отчисления	19 902	16 671	11 681
Расходы на добровольное медицинское страхование	13 985	11 412	4 873
Реклама	8 620	16 160	5 099
Командировочные расходы	1 750	15 571	7 808
Прочие затраты	28 256	18 956	14 774
Итого управленческие расходы	**485 371**	**349 133**	**250 280**

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 4, 6 Пояснений)	4 836	3 300
Отчисления в оценочные резервы	3 523	-
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	1 814	-
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	4 757
Прочие	507	5
Итого прочие доходы	**10 680**	**8 062**
Прочие расходы	**Расходы за 2020 год**	**Расходы за 2019 год**
Расходы средств, связанных с организацией питания: на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	21 488	41 648
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 249	8 775
Подарки сотрудникам, ДМС	7 984	3 519
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 914	2 917
Расходы на услуги банков	899	915
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 4 и 6 Пояснений)	871	995
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	-	3 810
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	117	-
Прочие	5 430	2 131
Итого прочие расходы	**46 952**	**64 710**

Курсовых разниц, на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, в 2020 году не зачислялось.

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020, 2019 и 2018 годах Обществом изменений оценочных значений не производилось.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге (тыс. руб.):

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства	(37 017)		(7 345)	(44 362)
Оценочные обязательства и резервы	42 281		36 457	78 738
Расходы будущих периодов	317		(88)	229
Итого временные разницы	5 581		29 024	34 605
Применимая ставка налога 15,5%				
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	865		4 499	5 364
Изменения применяемых налоговых ставок с 01 января 2021 года 3%				-12,5%
Пересчет ОНА/ОНО по временным разницам				(4 326)
Итого отложенный налог на прибыль	865		4 499	1 038

В связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль с 1 января 2021 год отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство уменьшились на 9 903 тыс.руб. и 5 578 тыс.руб. соответственно.

	На 31 декабря 2020 г. (после пересчета)	**На 31 декабря 2020 г. (до пересчета)**	**На 31 декабря 2019 г.**	**Срок погашения**
Сумма отложенного налогового актива	2 377	12 280	6 629	1 год
Сумма отложенного налогового обязательства	1 339	6 917	5 764	2 года

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

		За 2020 год В тыс. руб	**За 2019 год** В тыс. руб
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету (Головная организация)	[1]	**110 813**	**66 898**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету (ОП г.Москва)	[1a]	**307**	
Ставка налога на прибыль (региональная льгота Санкт-Петербург), %	[2]	15,5%	15,5%
Ставка налога на прибыль (Москва), %	[2a]	20%	
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3]=[1]*[2]+ [1a]* [2a]	17 237	10 369
Постоянный налоговый расход:	[4]	**5 157**	**7 765**
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения		5 156	7 765
Прочее		1	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5]	**(22 394)**	**18 134**

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции
приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
приобретение и продажа основных средств и других активов.

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, %
Основное хозяйственное общество					
1.	SEMRUSH HOLDINGS Inc (СЕМРАШ ХОЛДИНГЗ ИНК.)	The Corporation Trust Company, 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware 19801, USA	SEMRUSH HOLDINGS Inc имеет более чем 50% общего количества голосов Общества с 13.01.2020 г.	100%	–
Основной управленческий персонал					
2.	Килимова Наталья Александровна	г. Санкт-Петербург	Лицо является генеральным директором Общества (с 02.11.2018)	–	–
Другие связанные стороны					
3.	SEMRUSH CY LTD (КОМПАНИЯ СЕМРАШ СИУАЙ ЛИМИТЕД)	Грива Дигени и Колонакио, здание Гросвенор, 2-ой и 3-ий этажи, Неаполи, 3107, Лимассол, Республика Кипр	На Общество и указанные юридические лица оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).	–	–
4.	SEMRUSH INC	800 Boylston Street, Suite 2475, Boston, MA,02199, USA	На Общество и указанные юридические лица оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).	–	–
5.	ООО «СЕМРАШ СМ»	196006, Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом № 22, корп. 2 литер А, офис 613	На Общество и указанные юридические лица оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).	–	–
6.	Semrush CZ s.r.o.	Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4	На Общество и указанные юридические лица оказывается значительное влияние (непосредственно или через	–	–

№	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, %
			третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).		
7.	Prowly sp. z o.o.	ul. Madalińskiego 71/1, 02-549 Warszawa	На Общество и указанные юридические лица оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).	–	–

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

Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	198 356	74 287	46 915		
- основного хозяйственного общества	198 356	74 287	45 594	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров	Безналичная
- других связанных сторон	-	-	1 321		
Кредиторская задолженность	-	-	293		
- другим связанным сторонам	-	-	293		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	1 830 580	1 379 524

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	1 698 781	1 346 706
- другие связанные стороны	-	1 351
Направление денежных средств связанным сторонам		
- другие связанные стороны	-	293

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не

выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

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

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

	2020 год	2019 год
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.)	2 991	3 653
Долгосрочные вознаграждения	-	-

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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.

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.

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 радела 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 («DEMPE»), 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 документации, 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.

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе операционной рентабельности затрат сопоставимых компаний.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не был создавался.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. у Общества не было выданных и полученных обеспечений от третьих лиц.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

19. 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 региональнымии др. рискам.

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.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает 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 долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

3.2 Валютный риск

Общество оказывает услуги только в долларах США, приобретает товар только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2020 год	2019 год	2018 год
Активы, деноминированные в доллары США	198 356	74 287	45 594
Обязательства, деноминированные в доллары США	-	-	-
	198 356	74 287	45 594

3.3 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят 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 дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (п. 6 Пояснений)	198 356	74 287	46 915
Денежные средства и их эквиваленты (п. 7 Пояснений)	45 789	71 022	32 144
Итого	244 245	145 309	79 059

3.4 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.

Целью Общества является поддержание ликвидности и оборотных средств только за счет собственных средств без привлечения заемных средств, за счет использования нераспределенной прибыли. На выплату дивидендов средства направляются только в том случае, если это не повлияет на финансовую устойчивость.

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 Северо-Западном 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.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель _____ **Килимова Наталья Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

«31» марта 2021 г.

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

За год 2020 г.
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СЕМРАШ РУ"
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	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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 2019 г.	На 31 декабря 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 2019 г.	На 31 декабря 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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	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.	—	—	—	—	—	—	—	—
	5150	за 2019 г.	—	—	—	—	—	—	—	—
в том числе: (объект, группа объектов)										
-	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	переоценка		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	5200	за 20 20 г.	120 270	(65 218)	50 717	(13 416)	12 797	(41 609)	---------	---------	---------	---------	157 571	(94 030)
	5210	за 20 19 г.	89 138	(32 747)	37 458	(6 326)	5 994	(38 465)	---------	---------	---------	---------	120 270	(65 218)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 20 20 г.	96 149	(53 575)	50 078	(13 416)	12 797	(36 345)	---------	---------	---------	---------	132 811	(77 123)
Офисное оборудование	5211	за 20 19 г.	65 771	(26 528)	36 704	(6 326)	5 994	(33 041)	---------	---------	---------	---------	96 149	(53 575)
	5202	за 20 20 г.	23 241	(10 938)	639	---------	---------	(5 089)	---------	---------	---------	---------	23 880	(16 027)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	за 20 19 г.	22 487	(5 787)	754	---------	---------	(5 151)	---------	---------	---------	---------	23 241	(10 938)
	5203	за 20 20 г.	880	(705)	---------	---------	---------	(175)	---------	---------	---------	---------	880	(880)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 20 19 г.	880	(432)	---------	---------	---------	(273)	---------	---------	---------	---------	880	(705)
	5204	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5214	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5205	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5215	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5206	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5216	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5207	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5217	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5230	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5231	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5222	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5232	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5223	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5233	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5224	за 20 20 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5234	за 20 19 г.	########	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	6 117	48 198	---------	(50 717)	3 598
	5250	за 2019 г.	3 319	40 256	---------	(37 458)	6 117
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2020 г.	5 531	46 210	---------	(49 102)	2 639
Офисное оборудование	5251	за 2019 г.	3 254	38 981	---------	(36 704)	5 531
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2020 г.	586	1 988	---------	(1 615)	959
	5252	за 2019 г.	65	1 275	---------	(754)	586
.....	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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---	---
в том числе: (объект основных средств)	5261	---	---
...	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	686 859	686 859	686 859
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	---	---	---

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						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.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5315	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306	за 20 20 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5316	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	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.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5310	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
в том числе: (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		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	7 281	---------	61 763	(63 598)	---------	---------	x	x	5 446	---------
	5420	за 20 19 г.	6 662	---------	70 246	(69 627)	---------	---------	x	x	7 281	---------
в том числе: (группа, вид)												
Сырье, материалы	5401	за 20 20 г.	7 281	---------	61 763	(63 598)	---------	---------	---------	---------	5 446	---------
	5421	за 20 19 г.	4 596	---------	70 246	(67 561)	---------	---------	---------	---------	7 281	---------
Расходы будущих	5402	за 20 20 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5422	за 20 19 г.	2 066	---------	---------	(2 066)	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....	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		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восстановление резерва		задолженность учтенной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	91 955	---	230 268	---	(91 955)	---	---	---	---	---	---	---	230 268	---
	5530	за 20 19 г.	64 092	---	91 955	---	(64 092)	---	---	---	---	---	---	---	91 955	---
в том числе: (вид)																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г.	74 287	---	199 368	---	(74 287)	---	---	---	---	---	---	---	199 368	---
.....	5531	за 20 19 г.	46 915	---	74 287	---	(46 915)	---	---	---	---	---	---	---	74 287	---
Авансы выданные	5512	за 20 20 г.	16 456	---	10 151	---	(16 456)	---	---	---	---	---	---	---	10 151	---
.....	5532	за 20 19 г.	8 372	---	16 456	---	(8 372)	---	---	---	---	---	---	---	16 456	---
Прочая	5513	за 20 20 г.	1 212	---	20 749	---	(1 212)	---	---	---	---	---	---	---	20 749	---
.....	5533	за 20 19 г.	8 805	---	1 212	---	(8 805)	---	---	---	---	---	---	---	1 212	---
.....		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	5500	за 20 20 г.	91 955	---	230 268	---	(91 955)	---	---	---	---	---	x	x	230 268	---
	5520	за 20 19 г.	64 092	---	91 955	---	(64 092)	---	---	---	---	---	x	x	91 955	---

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	---	---	---	---	---	---
в том числе: (вид)							
.....	5541	---	---	---	---	---	---
.....	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
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	---	---	---	---	---	---	---
	5571	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: (вид)									
...	5552	за 20 20 г.	---	---	---	---	---	---	---
...	5572	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---
...	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.	26 453	20 496	---	(26 453)	---	---	20 496
	5580	за 20 19 г.	8 324	26 453	---	(8 324)	---	---	26 453
в том числе: (вид)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	9 620	8 793	---	(9 620)	---	---	8 793
...	5581	за 20 19 г.	3 851	9 620	---	(3 851)	---	---	9 620
Авансы полученные	5562	за 20 20 г.	---	---	---	---	---	---	---
...	5582	за 20 19 г.	---	---	---	---	---	---	---
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 20 г.	9 903	3 715	---	(9 903)	---	---	3 715
...	5583	за 20 19 г.	4 239	9 903	---	(4 239)	---	---	9 903
Прочая		за 20 20 г.	6 930	7 988	---	(6 930)	---	---	7 988
...		за 20 19 г.	234	6 930	---	(234)	---	---	6 930
...		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.	26 453	20 496	---	(26 453)	---	x	20 496
	5570	за 20 19 г.	8 324	26 453	---	(8 324)	---	x	26 453

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	47 205	40 802
Расходы на оплату труда	5620	1 222 111	855 945
Отчисления на социальные нужды	5630	114 846	80 840
Амортизация	5640	41 846	38 465
Прочие затраты	5650	258 605	241 191
Итого по элементам	5660	1 684 613	1 257 243
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	---------	---------
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	---------	---------
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 684 613	1 257 243

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41 551	99 466	(63 009)	---------	78 008
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*	5701	38 114	93 071	(58 802)	---------	72 383
(вид оценочного обязательства)	5702	3 437	6 395	(4 207)	---------	5 625
(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	---	---	---

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	---	---	---	---