

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ»

Отчетный год: 2020

Единица измерения: тыс. руб.

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	3
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
2.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	6
3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.6. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
3.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	7
4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.....	7
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
5.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
5.3. ЗАПАСЫ	8
5.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
5.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
5.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
5.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	9
5.10. ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	9
5.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ	9
5.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	12
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТРАСТ СМ» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ»** (Общество),

Сокращенное название **ООО «ТРАСТ СМ»**.

Дата государственной регистрации: 20 сентября 2016 года.

ОГРН 1167746881961

ИНН/КПП 9729027350 /770301001

Юридический адрес: 123242, Москва г, Капанова пер, дом № 3, строение 3, Этаж/Помещение 6/41

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 г. составила 29 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – ОКОФ 70.10 – Деятельность головных офисов.

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

На 31.12.2020 единственным участником Общества является ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК "ТРАСТ" (100%).

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральный директор), который действует на основании Устава.

Генеральный директор – Гукасян Асатур Апетович (до 13.09.2020),

Генеральный директор – Меньщиков Александр Владимирович (до 08.10.2020),

Генеральный директор – Иванов Владимир Владимирович.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет одно обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в

Российской Федерации законодательства.

В бухгалтерской отчетности данные по числовым показателям приводятся минимум за два года – отчетный 2020 год и предшествовавший отчетному 2019 год.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Общество не вносило изменения в Учетную политику на 2020 год. Учетная политика на 2019 год утверждена приказом Генерального директора Общества № 01/БУ от 30 декабря 2018 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С Бухгалтерия для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ

3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Обществом в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, после ввода в эксплуатацию контроль за их движением ведется в забалансовом учете. Ответственность за сохранность данных объектов возложена на материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов. Основные средства Общества отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании приказа генерального директора.

Для основных средств амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом генерального директора, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей. Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

3.2. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений депозиты сроком погашения менее 3 месяцев.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Классификация базируется согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»: Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.4. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.5. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительной дебиторской задолженности,
- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв сомнительных долгов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней: в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной на основании инвентаризации задолженности,
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно): в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности,
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней: сумма создаваемого резерва не увеличивается.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Общество создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам ежеквартально.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежеквартально перед составлением отчетности. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

При расчете размера отчислений используется формула: $ОР = СЗ \times Д$,

где ОР - отчисления в резерв, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д - количество дней отпуска, «заработанных» работником за отчетный период. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

3.6. Порядок формирования доходов

Выручка от реализации товаров / выполнения работ / оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям).

3.7. Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности в Обществе признаются расходы, осуществленные с целью получения доходов от обычных видов деятельности.

4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

В 2020 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Срок погашения	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
ООО «Серпуховский лифтостроительный завод»	Договор на консультационные услуги б/н от 01.11.2015		-	21 240	21 240
ИТОГО:			-	21 240	21 240

В отношении ООО «Серпуховский лифтостроительный завод» открыто дело о банкротстве (дело №А41- 9145/16). Общество не заявило требований к ООО «Серпуховский лифтостроительный завод» и не попало в реестр кредиторов. В связи с указанными обстоятельствами Общество создало в 2020 году резерв под обесценение финансовых вложений в размере 21 240 тыс. руб.

5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 773	1 837	10 375
Итого денежные средства	1 773	1 837	10 375

5.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

5.7. *Заемные средства*

Информация о наличии и движении заемных обязательств отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения заемных обязательств и остатки на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Срок погашения
ИНТЕКО АО	Договор №04-17/10 от 14.04.2017	80	80	80	При возврате суммы займа и процентов, в полном объеме
Итого		80	80	80	

Остаток задолженности по процентам на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 составляет:

- в составе долгосрочной задолженности – 36 тыс. руб., 26 тыс. руб., 16 тыс. руб., соответственно.

5.8. *Кредиторская задолженность*

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.9. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. *Динамика изменения стоимости чистых активов*

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Чистые активы	(25 021)	6 531	12 479

5.11. *Раскрытие информации о доходах и расходах*

Информация по доходам по основному виду деятельности за 2020, 2019 гг. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Услуга	Выручка за 2020 г. (без НДС)	Себестоимость за 2020 год	Выручка за 2019 г. (без НДС)	Себестоимость за 2019 год
Осуществления полномочий единоличного исполнительного органа	147 505	(117 138)	138 207	(113 961)
Итого	147 505	(117 138)	138 207	(113 961)

Структура управленческих расходов за 2020, 2019 гг. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Амортизация ОС - административно-хозяйственного назначения	346	118
Аренда объектов недвижимости - офисные помещения, принимаемые	7 080	6 408
Аренда объектов недвижимости - прочее (жил. помещение, мм, гараж, подвал и т.д.), принимаемые	1 189	614
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15	23
Инвентарь и хоз. принадлежности, мебель, пр. офисное оборудование - списание на расходы, не принимаем	3	25
Инвентарь и хоз. принадлежности, мебель, пр. офисное оборудование - списание на расходы, принимаемые	98	258
Канцелярские расходы - бумага, принимаемые	-	42
Канцелярские расходы - прочие, принимаемые	74	203
Командировочные расходы - проезд, не принимаемые	-	1
Командировочные расходы - проезд, принимаемые	-	153
Командировочные расходы - проживание, принимаемые	-	16
Командировочные расходы - суточные, принимаемые	-	5
Командировочные расходы - прочие, принимаемые	20	-
Компьютеры и оргтехника - расходные материалы и запчасти, принимаемые	100	302
Компьютеры и оргтехника - списание на расходы, принимаемые	124	316
Компьютеры и оргтехника - услуги сторонних организаций по ремонту и техническому обслуживанию, прини	3 389	2 610
Консультационные услуги, не принимаемые	40	98
Консультационные услуги, принимаемые	8 211	506
Нотариальные услуги	256	140
Обеспеч. норм. условий труда (ОТиТБ) -материалы, вкл. аптечки, справочники, плакаты и диапозет. Прин	375	4
Обеспечение нормальных условий труда (ОТ и ТБ) - услуги сторонних организаций, принимаемые	-	47
Оплата труда	7 993	11 099
Охрана офисов и обеспечение безопасности, принимаемые	-	13
Почтовые и полиграфические расходы, DHL, курьерская доставка, копир.- множит. раб., принимаемые	96	226
Представительские расходы - встреча с контрагентом в офисе,	177	330

не принимаемые		
Представительские расходы - встреча с контрагентом вне офиса, не принимаемые	90	103
Представительские расходы - встреча с контрагентом вне офиса, принимаемые	-	20
Программы для ЭВМ и базы данных - неисключительные лицензии на их использование, принимаемые	339	152
Программы для ЭВМ и базы данных - услуги сторонних организаций по настройке и сопровождению, принимаемые	2 201	354
Прочие административно-хозяйственные расходы	207	278
Расходы на персонал - добровольное медицинское страхование сотрудников, не принимаемые	10	33
Расходы на персонал - добровольное медицинское страхование сотрудников, принимаемые	1 267	835
Расходы на персонал - обучение персонала (АУП), принимаемые	222	33
Расходы на содержание офиса	-	63
Реклама (нормируемая) - прочие виды, принимаемые	-	100
Ремонт офисов - материалы, принимаемые	-	17
Ремонт офисов - услуги, принимаемые	-	56
Справочно-информационные услуги, принимаемые	1 268	243
Страховые взносы	1 665	1 964
Транспортные расходы - автоуслуги; перевозка оф.имущества сторонними организациями, принимаемые	400	-
Услуги по вывозу мусора, уборка территории, дезинфекция, принимаемые	26	7
Услуги связи - интернет, принимаемые	1 123	302
Услуги связи - курьерские и почтовые услуги принимаемые	309	163
Услуги связи - мобильная и сотовая связь, принимаемые	88	-
Услуги связи - стационарная связь, радиосвязь, принимаемые	35	-
Итого	38 836	28 277

Информация о сумме управленческих расходов, 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.

5.12. Прочие доходы и расходы

В 2020, 2019 гг. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 903	33

Прочие внереализационные доходы (расходы)	423	346
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	43	-
Итого	2 369	379

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Банковские услуги, принимаемые	1	-
Проценты к уплате по займам (п.1 ст. 269 НК РФ), принимаемые	10	10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 681	343
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	2 909	2 323
Расходы на услуги банков	498	132
Резервы по сомнительным долгам	21 240	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	126	88
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9	14
Итого	32 474	2 910

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2020 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для признания лица связанной стороной
1	АГРОПРЕДПРИЯТИЕ РАЕВСКОЕ ООО	Аффилированное лицо
2	АКСИНЫНО ООО	Аффилированное лицо
3	АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	Аффилированное лицо
4	ЖИРНОВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	Аффилированное лицо
5	ЗЕРНОВИК ООО СХП	Аффилированное лицо
6	КЗСМ ООО	Аффилированное лицо
7	КЛЮЧЕВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	Аффилированное лицо
8	КОВРОВО ООО	Аффилированное лицо
9	СибирьЛизингКом ООО	Аффилированное лицо
10	УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	Аффилированное лицо
11	ЭЛЬДАКО АО	Аффилированное лицо
12	ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ ООО	Аффилированное лицо
13	ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	Аффилированное лицо
14	ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	Аффилированное лицо

За 12 месяцев 2020 года Компанией были проведены следующие операции со связанными сторонами:

- 2019 год выплачена премия и заработная плата по основному управленческому персоналу ООО «ТРАСТ СМ» в размере 59 198,59 млн руб., в т. ч. НДФЛ 7 695,81 млн. руб., страховые взносы 11 196,90 млн руб.
- 2020 год выплачена премия и заработная плата по основному управленческому персоналу ООО «ТРАСТ СМ» в размере 148 371,21 млн руб., в т. ч. НДФЛ 19 286,33 млн. руб., страховые взносы 31 592,40 млн руб.

выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Траст СМ» в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

тыс. руб.

Наименование	Объем операций	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2020	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2019	Характер отношений
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	4 486	13 485	8 999	Остаток и движение по дебиторской задолженности с покупателями
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	-	142	142	Остаток и движение по дебиторской задолженности
АГРОПРЕДПРИЯТИЕ РАЕВСКОЕ ООО	360	436	76	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АКСИНЫНО ООО	360	436	76	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	10 053	8 552	(1 500)	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	215	995	780	Остаток и движение по дебиторской задолженности
ЖИРНОВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	19	19	-	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ЗЕРНОВИК ООО СХП	360	436	76	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КЗСМ ООО	1516	1 516	-	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КЗСМ ООО	434	987	553	Остаток и движение по дебиторской задолженности
КЛЮЧЕВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	105	105	-	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КОВРОВО ООО	360	436	76	Договор осуществления

				полномочий единоличного исполнительного органа
ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ ООО		797	797	Остаток и движение по дебиторской задолженности
ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	136	136	-	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	1 454	1 454	-	Остаток и движение по дебиторской задолженности
СибирьЛизингКом ООО	2 413	2 442	29	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
СибирьЛизингКом ООО	418	976	557	Остаток и движение по дебиторской задолженности
УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	27		27	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	632	796	164	Остаток и движение по дебиторской задолженности
ЭЛЬДАКО АО	5 500	-	5 500	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ЭЛЬДАКО АО	357	563	206	Остаток и движение по дебиторской задолженности

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Общество не получало государственную помощь.

Руководитель ООО «ТРАСТ СМ»

_____ /Иванов В.В./

Мп

«30» марта 2020 г.