

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	-	456	(456)
	5110	за 2019г.	456	(408)	-	-	-	(48)	-	-	-	456	(456)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	226	(226)	-	-	-	-	-	-	-	226	(226)
	5111	за 2019г.	226	(226)	-	-	-	-	-	-	-	226	(226)

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:				
	5121	-	-	-

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	2	2	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2020г.	-	499	-	(499)	-
	5250	за 2019г.	-	45	-	(45)	-
в том числе:							
Ноутбук Dell Inspiron 3593 Silver [i5 1035G1(1.0)/8192/256SSD/MX230-2G/WiFi/BT/Win10/15.6"]	5241	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5391 [i5 10210U(1.6)/8192/256SSD/WiFi/BT/Win10/13.3"]	5242	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5-14 (81YM002ERU)	5243	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS M533IA Black [4500U(2.3)/8192/256SSD/WiFi/BT/Win10/15.6"]	5244	за 2020г.	-	87	-	(87)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 (20RD001DRT)	5245	за 2020г.	-	140	-	(140)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX325JA-EG114T, 13.3", IPS, Intel Core i3 1005G1 1,2ГГц, 8ГБ, 512 SSD, Intel UHD	5246	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook A512FA-BQ1972T, 15.6", IPS, Intel Core i5 826U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel	5247	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook M533IA-BQ121T, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 4500U 2.3ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, AMD Radeo	5248	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Vostro 5370 [i5 8250U(1.6)/8192/256SSD/WiFi/BT/Win10/13.3"]	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	6 466	6 466	6 043
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г. _____

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	1 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	-
	5521	за 2019г.	1 074	-	18	-	-	-	-	-	-	-	1 092	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5505	за 2020г.	1 092	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 092	-
	5525	за 2019г.	1 074	-	18	-	-	-	-	-	X	X	1 092	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	50 449	603	425 880	-	(418 796)	-	-	-	-	-	57 534	603
	5530	за 2019г.	33 804	603	437 338	-	(421 857)	-	-	-	-	-	49 285	603
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	43 471	603	377 180	-	(370 111)	-	-	-	-	-	50 540	603
	5531	за 2019г.	31 466	603	310 980	-	(300 138)	-	-	-	-	-	42 307	603
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2020г.	22	-	2 451	-	(2 458)	-	-	-	X	X	15	-
	5534	за 2019г.	185	-	2 208	-	(2 371)	-	-	-	X	X	22	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2019г.	-	-	46 446	-	(46 446)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2020г.	524	-	2 212	-	(2 060)	-	-	-	X	X	676	-
	5536	за 2019г.	521	-	33 533	-	(33 529)	-	-	-	X	X	524	-
Расчеты по налогам и сборам	5517	за 2020г.	198	-	15 835	-	(15 219)	-	-	-	X	X	815	-
	5537	за 2019г.	321	-	13 246	-	(13 368)	-	-	-	X	X	198	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5518	за 2020г.	4 434	-	26 902	-	(28 068)	-	-	-	X	X	3 267	-
	5538	за 2019г.	1 312	-	29 126	-	(26 004)	-	-	-	X	X	4 434	-
Расчеты по предоставленным займам	5519	за 2020г.	1 800	-	1 300	-	(880)	-	-	-	X	X	2 220	-
	5539	за 2019г.	-	-	1 800	-	-	-	-	-	X	X	1 800	-
Итого	5500	за 2020г.	51 541	603	425 880	-	(418 796)	-	-	X	X	X	58 626	603
	5520	за 2019г.	34 878	603	437 356	-	(421 857)	-	-	X	X	X	50 377	603

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:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	603	603	603	603	603	603
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	2 932	1 244	261	(420)	-	-	-	-	4 016
	5571	за 2019г.	3 201	148	150	(567)	-	-	-	-	2 932
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	2 932	1 244	261	(420)	-	-	-	-	4 016
	5573	за 2019г.	3 201	148	150	(567)	-	-	-	-	2 932
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	57 510	372 486	-	(379 102)	-	-	-	-	50 894
	5580	за 2019г.	36 634	362 023	-	(341 535)	-	-	-	-	57 122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	50 472	266 157	-	(271 578)	-	-	-	-	45 051
	5581	за 2019г.	31 868	235 190	-	(216 586)	-	-	-	-	50 472
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 848	69 452	-	(70 230)	-	-	-	-	5 070
	5583	за 2019г.	3 769	55 018	-	(53 327)	-	-	-	-	5 460
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	(183)	3 211	-	(3 133)	-	-	-	-	(105)
	5586	за 2019г.	1 373	320	-	(1 113)	-	-	-	-	580
Расчеты с покупателями и заказчиками	5567	за 2020г.	914	22 009	-	(22 398)	-	-	X	X	526
	5587	за 2019г.	-	24 810	-	(23 896)	-	-	X	X	914
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2020г.	253	13 019	-	(13 101)	-	-	X	X	171
	5588	за 2019г.	970	46 699	-	(47 415)	-	-	X	X	253
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2020г.	22	1 849	-	(1 796)	-	-	X	X	76
	5589	за 2019г.	28	305	-	(310)	-	-	X	X	22

Итого	5550	за 2020г.	60 442	373 730	261	(379 522)	-	X	X	X	54 910
	5570	за 2019г.	39 835	362 171	150	(342 102)	-	X	X	X	60 054

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:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 014	1 352
Расходы на оплату труда	5620	55 813	40 628
Отчисления на социальные нужды	5630	8 242	6 633
Амортизация	5640	261	467
Прочие затраты	5650	224 956	148 265
Итого по элементам	5660	290 286	197 345
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	290 286	197 345

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 725	6 845	(4 553)	(134)	4 883
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 725	6 845	(4 553)	(134)	4 883

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г. _____

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
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	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ле Рой Гийом Мари
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тракад Рус» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тракад Рус» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 105064, Москва г., Переулок Сусальный Ниж., дом № 5, строение 19, антресоль 2 этажа, помещение XIII, комната 6

Сведения о государственной регистрации: Дата государственной регистрации: 14.06.2011 г., ОГРН 1117746456520

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Сведения о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: «24» марта 2016 г. Общество снято с учета в ИФНС № 1 по г. Москве в связи с изменением места нахождения и поставлено на учет в соответствии с НК РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 9 по г. Москве.

Основными видами деятельности Общества является рекламная деятельность и услуги по предоставлению неисключительного права использования программного продукта.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества по состоянию за 2020 год составила 22 человека. За 2019 год 20 человек.

Состав и структура участников Общества на 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	Полное наименование участника (для физического лица - ФИО)	Адрес (место положения) юридического лица	Доля участника в уставном капитале	
			по номинальной стоимости	в процентах от уставного капитала
1	Акционерное Общество упрощенного типа «Тракад Групп»	75017, Париж, Рю Дю Колонель Молль 3, Франция	29	100 %

Генеральным директором Общества является Гийом Ле Рой (Решение №4 Единственного учредителя Общества от «26» июня 2019 года).

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. (ред. от 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства не переоцениваются.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом в оценке, определяемой обществом самостоятельно.

Организация арендует:

Офисное помещение у ООО «АЗ «АРМА» ИНН/КПП: 7709469451/770901001 по адресу: 105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, Антресоль 2 Этажа, помещение XIII, комната 6 с 01.11.2015 площадью 173 кв. метров (253,9 кв. м- с 01.01.2017). Срок аренды истекает 31.12.2025.

На конец 2020 на забалансовых счетах Общества числится арендованное имущество в составе:

Арендодатель	Наименование	Стоимость на 31.12.2020
ООО «АЗ «АРМА»	Офисное помещение по адресу: 105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, Антресоль 2 Этажа, помещение XIII, комната 6	6 466
Итого		6 466

Стоимость арендованного помещения определена как стоимость ежемесячного платежа, установленная договором, умноженная на 12 месяцев.

Доходы

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- Работа принята заказчиком (услуга оказана);

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Компанией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

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

Учет 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».

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

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 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 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей

Евро 90,6824 рублей.

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 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».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Обществом вносились следующие существенные изменения в учетную политику с 2019 года:

Для налогового учета:

- С 01.07.2019 изменен расчет пропорции облагаемых и необлагаемых НДС операций. Операции по выполнению работ (оказанию услуг), местом реализации которых не признается территория РФ (ст. 148 НК РФ), для целей расчета будут относиться к облагаемым НДС. На операции, освобожденные по ст. 149 НК РФ, это правило не распространяется (Федеральный закон от 15.04.2019 N 63-ФЗ).

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и действующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках (тыс. руб.)	4 859	7 398	2 822
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (тыс. руб.)	15 638	6 509	1 824
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)	20 497	13 907	4 646
Денежные эквиваленты (тыс. руб.)			-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)	20 497	13 907	4 646

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (аналогично по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 2018 гг.) недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Денежные документы	-	-	-	-	-	-
НДС налогового агента, уплаченный в бюджет	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	48	-	96	-	116
Итого	-	48	-	116	-	29

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер доли Учредителя Общества составляет 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 29 000 (двадцать девять тысяч) рублей. К моменту государственной регистрации Общества, уставный капитал был полностью оплачен денежными средствами путем перевода денежных средств на накопительный счет.

	Уставный капитал (тыс. руб)	Доли, принадлежащие учредителям (физ.лицам)	Доли, принадлежащие основному Обществу
На 31 декабря 2018 г.	29	-	100
Изменение доли	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	29	-	100
Изменение доли	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	29	-	100

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100.

Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. нет. Величина чистых активов по состоянию на 31 декабря 2020 равны 20 641 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. равны 1 849 тыс. руб., на 31 декабря 2018г. равны (3 272) тыс. руб.).

Единственным участником Общества является компания Акционерное Общество упрощенного типа «Тракад Групп», базирующаяся во Франции. Конечными бенефициарами Общества являются Максимилиан Жак (Maximilien Jacquet) дата рождения 11 октября 1976 г., место рождения: Бельфорт (Belfort), гражданство: Франция, паспорт №15AY52111, Гийом Ле Рой (Guillaume Le Roy) дата рождения 20 июня 1973 г., место рождения Версаль (Versailles), гражданство: Франция, паспорт №13FV29352, Эмильен Ру (Emilien Roux) дата рождения 25 января 1983 г., место рождения: Хафлер (Harfleur), гражданство: Франция, паспорт №13FV22141

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 г. включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль (тыс. руб.)	-	935	-
Налог на добавленную стоимость (тыс. руб.)	5 070	4 913	3 768
Итого задолженность по налогам и сборам (тыс. руб.)	5 070	5 848	3 768

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

Организации по обязательствам перед которыми выданы обеспечения	Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества	Сумма выданного обеспечения
ООО «АЗ АРМА»	Обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества	1 092

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

15.10.2018 года Общество подписало договор займа, согласно которому «Акционерное Общество упрощенного типа Тракад Групп» передает Обществу денежные средства в размере 40 000 (сорок тысяч) евро сроком погашения до 15.10.2021г.

Сумма непогашенного займа и процентов по займу отражены по строке 1410 бухгалтерского баланса:

Сумма займа, руб.	3 627
Simplified joint-stock company TrackAd Group	
Loan agreement 15.10.2018	3 627
Сумма начисленных процентов,	389
Simplified joint-stock company TrackAd Group	
Loan agreement 15.10.2018	389

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества имеются оценочные обязательства, структура которых приведена в таблице:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные (тыс. руб.)	-	-	-
Краткосрочные (тыс. руб.) (резерв под выплаты по неиспользованным отпускам)	4 884	2 725	4 578
Итого	4 884	2 725	4 578

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам¹

¹ В соответствии с ТК РФ (статьи 114- 119) организация обязана предоставить работникам ежегодный оплачиваемый отпуск. В случае если отпуск не был использован работником на конец отчетного периода, в бухгалтерском учете организации отражается соответствующее обязательство. При невозможности точного расчета суммы задолженности перед работниками за неиспользованный отпуск на 31 декабря

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 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка от оказания услуг была представлена следующими статьями:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость * проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Маркетинговые, рекламные услуги (тыс. руб.)	263 937	221 822	42 115
Услуги по предоставлению неисключительного права использования программного продукта Taskad (тыс. руб.)	49 484	21 787	27 697
Итого за 2020 год	313 421	243 609	69 812

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость * проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Маркетинговые, рекламные услуги (тыс. руб.)	206 166	180 099	27 036
Услуги по предоставлению неисключительного права использования программного продукта Taskad (тыс. руб.)	40 993	18 534	22 459
Итого за 2019 год	247 159	198 633	49 495

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

	2020	2019
Себестоимость продаж		
Маркетинговые услуги	209 668	172 448
Затраты на оплату труда	28 645	21 717

отчетного года (например, при большом числе работников) сумма расхода по неиспользованным отпускам определяется с применением оценок и допущений.

Отчисления на социальные нужды	5 001	4 085
Технические расходы	-	-
Расходы на технический аудит	-	48
Расходы на использование программы	-	-
Амортизация мобильного приложения Trackad	-	-
Командировочные расходы	-	-
Прочие затраты	295	335
Итого себестоимость продаж	243 609	198 633

Управленческие услуги включают следующие расходы:

Управленческие расходы	2020	2 019
Заработная плата	28 515	23 200
Аренда помещения	5 621	5 712
Отчисления на социальные нужды	3 135	2 878
Расходы по организации мероприятий	1 165	2 542
Бухгалтерские услуги	2 003	1 841
Офисные расходы	2 558	567
Представительские расходы	539	1 139
Расходы на страхование	739	671
Командировочные расходы	28	283
Курьерские услуги	307	471
Подарки	515	325
Услуги связи	135	125
Рекламные расходы	10	21
Юридические услуги	257	293
Расходы на проведение тренингов	100	20
Расходы на найм персонала	166	-
Почта	-	2
Налоги и сборы	52	1
Прочие затраты	833	943
Итого управленческие расходы	46 678	41 031

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Реализация права требования	-	50
Курсовые разницы	5 516	1 022
Прочие внереализационные доходы	768	1 687
Итого прочие доходы	6 284	2 758

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Реализация права требования	-	-
Курсовые разницы	3 590	1 155
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых Кредитными организациями	536	700
Расходы по безвозмездной передаче имущества	-	-
Расходы, связанные с прочим списанием активов (списание выделенного НДС)	363	466
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Проценты по займу	168	144
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Прочие	578	468
Итого прочие расходы	5 235	2 933

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна отражаться следующая информация:

	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	24 183	7 321
Налог на прибыль	(5 380)	(2 199)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(5 764)	(1 1 233)
отложенный налог на прибыль	384	(966)
прочее	(11)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	18 792	5 121

	На 31.12.2020 г.
Сумма отложенного налогового актива	1 004
Сумма отложенного налогового обязательства	152

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Акционерное Общество упрощенного типа «Тракад Групп»	75017, Париж, Рю Дю Колонель Молль 3, Франция	Компания Тракад групп имеет более чем 99% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Гийом Л.Р.	г. Москва, Россия	Генеральный директор	-	-

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 периоды.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, создавался.

ЭЛЕКТРОННОЕ ПРАВОСУДИЕ					КАРТOTEKA	СТРАЖ	БАНК РЕШЕНИЙ	КАЛЕНДАРЬ	ПЕРЕРЫВЫ	МОЙ АРЕИТР	ПРОВЕРКА ЭП
Фильтр дел					Как это работает?	Административные	Гражданские	Банкротные	Судебные поручения		
Участник дела					Дело	Судья текущая инстанция		Истец		Ответчик	
7716691432 Любый					08.06.2020 A56-45824/2020	Данилова Н. П. АС города Санкт-Петербурга и Ленинградс		ООО "ТРАКАД РУС" ООО "Приоритет"		НАО "ЮЛМАРТ"	

Под данное судебное разбирательство создан резерв под сомнительным долгам в размере 603 389 руб.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Существенные события в 2021 году в период до подписания отчетности за 2020 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Исправление ошибок прошлых налоговых периодов.

В связи с обнаружением ошибочно отраженной реализации за 2019 год, Обществом был самостоятельно уменьшена база по налогу на прибыль за 2019 год в размере 969 574 руб., в связи с чем были поданы уточненные налоговые декларации и пересчитан НДС и налог на прибыль. Общество также внесло исправления в бухгалтерскую отчетность, согласно ПБУ 22/2010, в случае если существенная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректировке подлежат вступительное сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов. Таким образом, были откорректированы Бухгалтерский баланс, Отчет об изменении капитала, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к бухгалтерскому балансу №5.3. Все изменения представлены в таблицах ниже:

(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса	2019	
	До корректировки	После корректировки
1230 – Дебиторская задолженность	50 938	49 774
Итого по разделу II	64 941	63 777
1370 – Нераспределенная прибыль	2 596	1 820
Итого по разделу III	2 625	1 849
1520 Кредиторская задолженность	57 510	57 122
Итого по разделу V	60 235	59 847

(тыс. руб.)

Строка Отчета о финансовых результатах	До корректировки	После корректировки
2110 – Выручка, графа За Январь-Декабрь 2019 г.	248 128	247 158
2100 – Валовая прибыль (убыток), графа За Январь-Декабрь 2019 г.	49 496	48 526
2200 – Прибыль (убыток) от продаж, графа За Январь-Декабрь 2019 г.	8 465	7 495
2300 – Прибыль (убыток) до налогообложения, графа За Январь-Декабрь 2019 г.	8 291	7 321
2411 – в т.ч. текущий налог на прибыль, графа За Январь-Декабрь 2019 г.	(1 426)	(1 232)
2400 – Чистая прибыль, графа За Январь-Декабрь 2019 г.	5 897	5 121

(тыс. руб.)

Строка Отчета об изменениях капитала	До корректировки	После корректировки
3210 –Увеличение капитала - всего, графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 897	5 121
3211 –Увеличение капитала – в том числе: чистая прибыль, графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 897	5 121
3200 - Величина капитала на 31 декабря 2019 г., графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 596	1 820

(тыс. руб.)

Строка Пояснений к бухгалтерскому балансу №5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»	До корректировки	После корректировки
5531 – расчеты с покупателями и заказчиками, графа Поступление	312 143	310 980
5531 – расчеты с покупателями и заказчиками, графа Остаток на конец года	43 470	42 307

(тыс. руб.)

Строка Пояснений к бухгалтерскому балансу №5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»	До корректировки	После корректировки
5583 – расчеты по налогам и сборам, графа Поступление	55 406	55 018
5583 – расчеты по налогам и сборам, графа Остаток на конец года	5 848	5 460

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

В начале 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные со вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Эти события дополнительно увеличивают неопределенность ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Коронавирус и экономика

- COVID-19 начнет мутировать;
- Второе дно в экономике в ходе «коронакризиса»;
- Дефолты населения и бизнеса в случае нового витка ослабления экономики, которые могут

- ударить по американским банкам;
- Банковский кризис в еврозоне, в том числе из-за отрицательных процентных ставок;
- Кибератаки на бизнес, ушедший в онлайн.

Регуляторные риски

Повышение корпоративных налогов в США;

Фокус Байдена на «зеленых технологиях» ударит по нефтегазовому сектору США;

Байден не сможет наладить диалог с Китаем;

Антимонопольная политика Байдена — удар для сегмента слияний/ поглощений;

Нападки регуляторов на соцсети и крупные IT-компании;

Обеспокоенность регуляторов личными данными пользователей — ограничения в сфере диджитал-рекламы;

Разногласия в Конгрессе по вопросам фискального стимулирования;

Недовольство политических лидеров США программами buyback.

Генеральный директор
17 марта 2021г.

Ле Рой Гийом Мари