

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 779	-	14 965	-	(2 031)	-	-	-	595	-	16 308	-	
	5530	за 2019г.	33 305	-	906	-	(31 433)	-	-	-	-	-	2 779	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 885	-	14 965	-	(654)	-	-	-	-	-	16 196	-	
	5531	за 2019г.	33 129	-	16	-	(31 260)	-	-	-	-	-	1 885	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	488	-	-	-	(473)	-	-	-	-	-	15	-	
	5532	за 2019г.	-	-	488	-	-	-	-	-	-	-	488	-	
Прочая	5513	за 2020г.	405	-	-	-	(903)	-	-	-	595	-	97	-	
	5533	за 2019г.	176	-	402	-	(173)	-	-	-	-	-	405	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	2 779	-	14 965	-	(2 031)	-	-	X	X	X	16 308	-	
	5520	за 2019г.	33 305	-	906	-	(31 433)	-	-	X	X	X	2 779	-	

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	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	47 407	2 901	452	(12 586)	-	-	595	-	38 767
	5580	за 2019г.	87 808	16 440	4 641	(61 489)	-	-	-	-	47 407
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 562	1 718	-	(9 863)	-	-	-	-	5 418
	5581	за 2019г.	56 463	13 534	-	(56 435)	-	-	-	-	13 562
авансы полученные	5562	за 2020г.	88	-	-	(88)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	340	10	-	(259)	-	-	-	-	91
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 566	1 169	45	(8)	-	-	595	-	3 366
	5583	за 2019г.	3 861	-	-	(2 295)	-	-	-	-	1 566
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	13 984	-	407	(2 627)	-	-	-	-	11 764
	5585	за 2019г.	11 843	-	4 641	(2 500)	-	-	-	-	13 984
прочая	5566	за 2020г.	18 205	14	-	-	-	-	-	-	18 219
	5586	за 2019г.	15 308	2 897	-	-	-	-	-	-	18 205
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	47 407	2 901	452	(12 586)	-	X	X	X	38 767
	5570	за 2019г.	87 808	16 440	4 641	(61 489)	-	X	X	X	47 407

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)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	37 257	55 914
Расходы на оплату труда	5620	179	194
Отчисления на социальные нужды	5630	54	59
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	434	683
Итого по элементам	5660	37 924	56 850
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	37 924	56 850

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

Руководитель _____
(подпись)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 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	26	18	(19)	-	26
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 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)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 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)

Бадюл Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Цезарь Системс Юг»

350903, г. Краснодар,
Ул. Им. Воровского, д. 137
ИНН 2308149631
КПП 230801001

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Цезарь Системс Юг» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общество и виды деятельности

1.1 Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Цезарь Системс Юг», сокращенное наименование: ООО «Цезарь Системс Юг». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1082308009739 от 27.08.2008 г. выдано ИФНС №16 по Краснодарскому краю».

Уставный капитал ООО «Цезарь Системс Юг» по состоянию на 31.12.2019 года составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей, единственный участник со 100% долей в уставном капитале является АО «Цезарь Сателлит».

Среднесписочная численность за 2020 год - 1 человек, за 2019 год - 1 человек, за 2018 год – 1 человек.

ООО «Цезарь Системс Юг» по состоянию на отчетную дату не имеет в своём составе обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.2 Основные виды деятельности

По состоянию на 31.12.2020 года основным видом деятельности организации является оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)

Дополнительные виды деятельности:

Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21);

Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)

Торговля автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1)

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.11.1)

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2)

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая (ОКВЭД 45.11.3)

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение и на договорной основе (ОКВЭД 45.11.4)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских (ОКВЭД 45.19.1)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.19.2)

Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, прочая (ОКВЭД 45.19.3)

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 45.19.4)

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)

Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.1)

Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20.2)

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.3)

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1)

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)

Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1)

Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (ОКВЭД 46.14.9)

Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями (ОКВЭД 46.15.3)

Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (ОКВЭД 46.15.4)

Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (ОКВЭД 46.43.2)

Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеоманитными лентами, компакт-дисками и цифровыми видеодисками (ОКВЭД 46.43.3)

Торговля оптовая производственными, электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)

Торговля розничная в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.1)

Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.19)

Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.43)

Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54)

Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.9)

Ремонт бытовой техники (ОКВЭД 95.22.1).

Текущей деятельностью ООО «Цезарь Системс Юг» является оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами.

Финансовой - предоставление займов.

Инвестиционной - погашение дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственника (участника).

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Основа составления

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержден приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98. №34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами РФ, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации, а также учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

2.2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в утвержденный Единый рабочий план счетов бухгалтерского учета Общества, разработанный на основе утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000года № 94н Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010г № 142н) и с учетом функциональности программного обеспечения используемого в Обществе.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является величина статьи бухгалтерского баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 110 процентов по отношению к прежнему значению.

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2020 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2020 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

2.3 Основные средства

К основным средствам относится часть имущества Общества, отвечающего критериям п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Приказ МФ РФ от 30 марта 2001г. № 26н, Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (Приказ МФ РФ от 13.10.2003г. №91н). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ начисления.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта исходя из технических характеристик и ожидаемого срока полезного использования.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Активы, стоимостью не превышающей 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия объектов в качестве основных средств (п.4 ПБУ 6/01), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Общество на 31.12.2020 г. основных средств не имеет.

2.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г., на 31.12.2019г., 31.12.2018г., Общество не имеет финансовых вложений.

2.5 Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов отражена та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенный налоговый актив определяется как произведение вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Под вычитаемой временной разницей отражено оценочное обязательство по вознаграждениям работникам.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1180 бухгалтерского баланса отражены налоговые активы в сумме 5 тыс. руб., на 31.12.2019г. – в сумме 5 тыс. руб., на 31.12.2018г. – в сумме 2 тыс. руб.

2.6 Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы:

-предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п.;

-предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);

-предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, не превышающего 12 месяцев;

-предназначенные для управленческих нужд Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. Оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости, в разрезе номенклатуры и склада.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального Банка Российской Федерации, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету (п.15 ПБУ 5/01).

Резервы под снижение стоимости товаров учитываются на счете 14.

Общество, по состоянию на 31.12.2020 года, запасов в залоге не имеет.

Информация об остатках и движении запасов представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №4.

2.7 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность. Долгосрочной задолженности у Общества нет.

2.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.1.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20г. составила 16308тыс.руб. Основным видом задолженности является задолженность прочих кредиторов.

Задолженность по налогам и сборам отражается в дебиторской и кредиторской задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.20г.

Табл. № 1

Расчеты с покупателями и заказчиками	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
в том числе:	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва сч. 63)	16 196	1 885	33 129
Прочие расчеты с разными дебиторами		58	
Расчеты по авансам выданным (за вычетом резерва сч. 63)	15	488	
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	18	268	97
Расчеты с внебюджетными фондами	79	80	79
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	16 308	2 779	33 305

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам уменьшает дебиторскую задолженность по бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. на сумму 0 тыс. руб., на 31.12.2019г. на сумму 0 тыс. руб., 31.12.2018г. на сумму 0 тыс. руб.

2.9 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по финансовым вложениям отсутствует.

В 2019 году произошло погашение по предоставленному займу №01/07/16 от 01.07.2016 в ООО «ЧОО Цезарь Секьюрити Юг», и новых займов предоставлено не было.

За 2019 год начислены проценты к получению по договору займа № 01/07/16 от 01.07.2016 в размере 34,589 тыс. руб. Отражено в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2320 «Проценты к получению».

2.10 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и средства, находящиеся в пути, т. е. внесенных, но еще не отраженных на счетах предприятия. На 31.12.2020г. сумма денежных средств составила 4 44 тыс. руб.

Расшифровка денежных средств на 31.12.20г.

Табл. № 2

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
расчетные счета	44	91	6
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	44	91	6

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, 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.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам. Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета. Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по

текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

2.11 Расчеты с учредителями

Согласно протоколам общего собрания ООО «Цезарь Системс Юг» за 2020, 2019, 2018гг, решение о распределении чистой прибыли по результатам работы Общества на дивиденды принято не было.

Задолженность по невыплаченным дивидендам отсутствует.

2.12 Займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 года сальдо по полученным займам (от АО "Цезарь Сателлит" по договорам №86 от 01 июня 2009 года и №105 от 13.03.2012) составило 13 983,875 тыс. руб., в т. ч проценты по кредиту 5618,875 тыс. руб. Задолженность отражена в «Бухгалтерском балансе» по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка заемных средств на 31.12.19г.

Табл. № 3

Наименование показателя	на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	на 31.12.2019г. (тыс. руб.)	на 31.12.2018г. (тыс. руб.)
расчеты по займам	6 715	8 365	10 865
расчеты по процентам по займам	5 049	5 619	978
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	11 764	13 984	11 843

Расшифровка процентов к уплате

Табл. № 4

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2020г. (тыс. руб.)	Январь – Декабрь 2019г. (тыс. руб.)
договор №86 от 01.06.2009	365	740
договор №105 от 13.03.2012	42	135
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате»	407	875

2.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом НДС. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.20г. - 27 003 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.20г.

Табл. № 5

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
в том числе:	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 418	13 562	56 456
Прочие расчеты с разными кредиторами	18 219	18 219	27 151
Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом НДС с авансов 76АВ на конец периода)		77	340
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом	3 347	1 524	3 836
Расчеты с внебюджетными фондами	19	25	25

2.14 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №7.

Расшифровка оценочных обязательств

Табл. № 6

№ п/п	Наименование	Остаток на начало года, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
1	Неиспользуемые отпуска	20	14	14	20
2	Взносы на социальное страхование	6	4	4	6

2.15 Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

За 2020 год выручка составила – 62 843 тыс. руб.

Табл. № 7

Виды реализуемых услуг	Объем отгруженной продукции, работ, услуг			
	За 2020г.		За 2019г.	
	Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	62 843	100	75 360	95,11
Производство электромонтажных работ			3 875	4,89
Всего	62 843	100	79 235	100

2.16 Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов на 31.12.20г.

Табл. № 8

Прочие доходы	Январь – Декабрь 2020г, тыс. руб.	Январь – Декабрь 2019г, тыс. руб.
доходы от реализации имущества	3	1 737
Списание кредиторской задолженности	209	
Оприходование по результатам инвентаризации	26	
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	238	1 737

2.17 Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов на 31.12.20г.

Табл. № 9

Прочие расходы	Январь – Декабрь 2020., тыс. руб.	Январь – Декабрь 2019г., тыс. руб.
Расходы на услуги банков	28	27
расход от реализации имущества	1	4
Расход, не принимаемые для целей налогообложения	139	47
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	168	78

В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражены свернуто, курсовые разницы отсутствуют.

2.18 Расчет налога на прибыль

В 2020 году Общество применяло общую систему налогообложения. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств.

Использование чистой прибыли в Обществе утверждается общим собранием участников и производится в соответствии с Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Временные и постоянные разницы приводят к образованию «Отложенного налога на прибыль» и «Постоянного налогового расхода (дохода)». В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражают развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 4 916 тыс. руб. Сумма постоянного налогового расхода за отчетный период составила – 28 тыс. руб. за счёт расходов, не принимаемых при налогообложении по ст.270 НК. Сумма отложенного налога – 0 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 2 472 тыс. руб.

Расчет суммы налога на прибыль

Табл. № 10

Наименование показателя	Сумма 2020г (тыс. руб.)	Сумма 2019г. (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	24 582	23 204
Сумма условный расход (доход) по налогу на прибыль, 20%	4 916	4 641
Постоянные разницы отчетного периода	139	57
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	12 360	11 640
Ставка налога на прибыль	20 %	20%
Текущий налог на прибыль	2 472	2 328

Отложенный налог на прибыль составил - 0 тыс. руб. за 2020г. и 4 тыс. руб. за 2019г., что отражено по строке 2412 отчета о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация о связанных сторонах

АО «Цезарь Сателлит» является единственным участником со 100% долей в уставном капитале ООО «Цезарь Системс Юг».

Так же АО «Цезарь Сателлит» владеет долей в уставном капитале более чем 20% в следующих организациях: ООО «Цезарь Системс».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа иных активов;
- другие операции.

В отчетном 2020 году Общество оказывало услуги следующим Связанным сторонам:

№ п/п	Наименование контрагента	Выручка от продаж, работ, услуг (с НДС) тыс. руб.	Доля, %	Сальдо, тыс. руб. на 31.12.2020г.
1	ООО Цезарь Системс	60 702	100	15 940
ИТОГО:		60 702	100	15 940

В отчетном 2020 году Обществу оказали услуги следующие Связные стороны:

№ п/п	Наименование контрагента	Стоимость товара, работ, услуг (с НДС) тыс. руб.	Доля, %	Сальдо, тыс. руб. на 31.12.2020г.
1	АО Цезарь Сателлит	0	0	18 216
2	ООО Цезарь Системс	0	0	0
ИТОГО:		0	0	18 216

На 31.12.2020г. кредиторская, дебиторская задолженность Общества относительно связанных сторон составила:

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности тыс. руб. на 31.12.2020г.	Сумма кредиторской задолженности тыс. руб. на 31.12.2020г.
1	АО Цезарь Сателлит	255	18 216
2	ООО Цезарь Системс	15 940	0
ИТОГО:		16 195	18 216

На 31.12.2020г. задолженность Общества по полученным займам, полученным от Связанных сторон – организаций, составила – 252 тыс. руб. Расшифровка динамики показателя приведена в таблице

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сальдо на 31.12.2019г., тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Выдано, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020г., тыс. руб.
1.	АО "Цезарь Сателлит"	договор №86 от 01.06.2009	11 479	80	365	11 764
2	АО "Цезарь Сателлит"	договор №105 от 13.03.2012	2 505	2 547	42	

3.2 Информация о конечных бенефициарных владельцах

В ООО «Цезарь» конечным бенефициарным владельцем является Огарев Л.М.

3.3 Основной управленческий персонал

В состав управленческого персонала входит Генеральный директор
Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Заработная плата (включая премии, оплату отпусков)	179	180

3.4 События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

3.5 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2020 год приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922

3.6 Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочные обязательства Общества составили 38 793 тыс. руб., оборотные активы составили 16 368 тыс. руб. Данный факт

указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Относительно степени влияния сложной эпидемиологической обстановки мы не можем достоверно оценить степень влияния данного фактора на условия ведения бизнеса. Руководством Организации предпринимаются необходимые действия, позволяющие скорректировать планы получения доходов и возможность снижения или отсрочки расходов.

В период действия ограничительных мер Общество продолжило вести деятельность. Для сохранения сотрудничества и исполнения договоров с действующими покупателями и поставщиками была внедрена система Электронного документооборота «Диадок Контур», что позволило оперативно получать и отправлять документы, заключать договоры.

Общество продолжает надлежащим образом исполнять свои обязательства перед сотрудниками, бюджетом, контрагентами.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Однако мы не можем оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность нашей организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

3.7 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых 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 правовым, страновым, региональным и прочим рискам. 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.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. 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.

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.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном 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 стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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.

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.

Генеральный директор
ООО «Цезарь Системс Юг»

/ Е.М. Бадюл /