



ПОЯСНЕНИЯ К  
БУХГАЛТЕРСКОМУ  
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СТРОНГПОИНТ»  
ЗА 2020 ГОД

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 1.  | <b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>   | 3  |
| 2.  | <b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>                              | 4  |
| 3.  | <b>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</b>                              | <u><a href="#">ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.</a></u> 10 |
| 4.  | <b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>    | 10   |
| 5.  | <b>ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ</b>                                      | 11   |
| 6.  | <b>ЗАПАСЫ</b>   | 11   |
| 7.  | <b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>  | 11   |
| 8.  | <b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</b>                               | 11   |
| 9.  | <b>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</b>   | 12   |
| 10. | <b>ЧИСТЫЕ АКТИВЫ</b>  | 12   |
| 11. | <b>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</b>   | 12   |
| 12. | <b>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  | 14   |
| 13. | <b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</b>                                       | 14   |
| 14. | <b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</b> | 15   |
| 15. | <b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</b>  | 17   |
| 16. | <b>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</b>                                     | 18   |
| 17. | <b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</b>                                     | 18   |
| 18. | <b>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>  | 19   |
| 19. | <b>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</b>                         | 21   |
| 20. | <b>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</b>                   | 23   |
| 21. | <b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>                   | 23   |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «СтронгПоинт» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 2-4-6, стр. 4.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- розничная и оптовая торговля компьютерами, программным обеспечением и периферийными устройствами;
- предоставление услуг по установке офисного оборудования;
- оптовая торговля офисными машинами;
- оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами;
- техническое обслуживание и ремонт офисными машинами и вычислительной техники;
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

Деятельности, подлежащей лицензированию на территории РФ, в 2020 году ООО «СтронгПоинт» не осуществляло.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 18 250 562 (Восемнадцать миллионов двести пятьдесят тысяч пятьсот шестьдесят два) руб. на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 18 250 562 руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителями Общества и единственным участником является компания Акционерное общество Strong Point Cash Security, зарегистрированная в Швеции.

В декабре 2020 года компания АО Strong Point Cash Security, была приобретена и стала частью Группы Ксеннокс (Sennox), учрежденной в Королевстве Великобритания.

В 2020 году Общество не имеет обособленных подразделений/филиалов, а также дочерних и зависимых обществ на территории Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 8 человек (в 2019 году – 8 человек).

Управление в Обществе осуществляет единый исполнительный орган – генеральный директор Колин Андрей Михайлович. Общая сумма вознаграждения, выплаченного ему в виде заработной платы в 2020 году, составила 357 тыс. руб. (в 2019 году – 364 тыс. руб.).

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО ««ФинЭкспертиза»»

Россия, 127473 г. Москва, улица Краснопролетарская, дом 16, стр.1, этаж 6 пом.1 ком.29  
ООО «ФинЭкспертиза» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) (СРО ААС). ООО «Финэкспертиза» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС и включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006017998.

Настоящая отчетность была составлена и подписана генеральным директором Общества 25 февраля 2021 г.

### **Изменение организационно-правовой формы**

Изменение организационно – правовой формы не осуществлялось.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность ведется главным бухгалтером в единственном числе.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С8.3, используется три блока: Зарплата и Управление Персоналом, Бухгалтерия Предприятия, Управление нашей фирмой.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования основных средств;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату; резерв на годовое вознаграждение работников, а также иные компенсации; Иные резервы

### Основные средства

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация производится линейным способом, исходя из срока полезного использования. Конкретный срок полезного использования общество определяет самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования ОС.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств                       | Сроки полезного использования |
|---|-------------------------------|
| Неотделимые улучшения арендованного помещения | 60 месяцев                    |
| Машины и оборудование (кроме офисного)        | 35 месяцев                    |
| Офисное оборудование                          | 35 месяцев                    |
| Офисная мебель                                | 61 месяц                      |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

### **Материально-производственные запасы**

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

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

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

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

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

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

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, со сроком превышения срока оплаты по договору 3 месяца и более.

Величина резерва рассчитывается следующим образом:

- 50% от суммы просроченной задолженности со сроком превышения 3 месяца и более;
- 80% от суммы просроченной задолженности со сроком превышения 6 месяцев и более;
- 100% от суммы просроченной задолженности со сроком превышения 12 месяцев и более.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является определение цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материально-производственные запасы.

### Расходы

Расходы общества составляют стоимость приобретенных товаров для продажи, стоимость материалов и запасных частей, использованных для ремонта, стоимость товаров и материалов, использованных для гарантийного обслуживания, управленческих и коммерческих расходов.

Учет расходов по ремонту, оказанию услуг по техническому обслуживанию, организовано на счете 25 «Общепроизводственные расходы» бухгалтерского учета. Себестоимость использованных материалов и запасных частей, использованных для ремонта и гарантийного обслуживания, а также заработная плата и страховые взносы сервисных инженеров и начальника сервисного отдела, непосредственно задействованных в процессе ремонта и технического обслуживания, аккумулируется на счете 25 бухгалтерского учета и списывается на финансовые результаты на счет 20 в том отчетном периоде, в котором работы по ремонту, оказанию услуг и гарантийному обслуживанию имели место.

Себестоимость продаж формируется в разрезе по видам деятельности:

- Продажа оборудования для розницы.
- Продажа оборудования и ЗЧ для банковского сектора.
- Работы по обслуживанию оборудования в рознице.
- Сервисные работы в банковском секторе.

К управленческим расходам относятся расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью Общества.

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в отчетном периоде полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

*Состав управленческих расходов:*

- Заработная плата и страховые взносы управленческого персонала.
- ДМС.
- Аудиторские услуги.
- Консультационные услуги.
- Юридические услуги.
- Командировочные расходы.
- Представительские расходы.
- Услуги связи.
- Прочие расходы непроизводственного назначения.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с отгрузкой и реализацией продукции, услуг.

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы аккумулируются на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в отчетном периоде полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

*Состав коммерческих расходов:*

- Заработная плата и страховые взносы персонала, непосредственно задействованного в продажах.
- ДМС.
- Аренда офиса и складского помещения (стоимость аренды офиса относится на коммерческие расходы в связи с тем, что основным видом деятельности общества является оптовая торговля).
- Командировочные и представительские расходы.
- Расходы на рекламу, маркетинговые услуги.
- Услуги связи.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на счете 44 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

#### *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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### *Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае, если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:  
Доллар США 73,8757 руб.;  
Евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:  
Доллар США 61,9057 руб.;  
Евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:  
Доллар США 69,4706 руб.;  
Евро 79,4605 руб.

### **Иное**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **Изменение учетной политики**

В 2019 год Общество перешло от метода распределения НДС на общую систему налогообложения НДС в связи с прекращением операций, освобожденных от НДС.

Общество внесло изменение в учетную политику на 2018 год по сравнению с учетной политикой 2017 года в части метода списания материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), изменив метод по средней себестоимости на метод ФИФО, которые способны оказать влияние на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Данное изменение было осуществлено в связи с процессом унификации учетных принципов Компании и ее основного хозяйствующего общества.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный метод списания МПЗ и ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно) с 2018 года. Изменение сравнительных показателей не производилось.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. полностью амортизированных основных средств без учета износа Общество не имело.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Отражена стоимость арендованных автомашин в сумме 1 200 тыс. руб.

## 5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Общество признает Отложенные налоговые активы в отчетности за 2020 год в сумме 82 тыс. руб. ( за 2019 год в сумме 331 тыс. руб.), которые возникли в связи с вычитаемыми разницами. Общество зачло налоговые убытки в сумме 8 040 тыс. руб. полностью в расчете налога на прибыль за 2018 год..

## 6. ЗАПАСЫ

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

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

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

(тыс. руб.)

|                  | 2020 год     | 2019 год     | 2018 год     |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| Российские рубли | 3 086        | 3 177        | 8 238        |
| Доллары США      | –            |              |              |
| Евро             | –            | –            | –            |
| <b>Итого</b>     | <b>3 086</b> | <b>3 177</b> | <b>8 238</b> |

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 2 тыс. руб. по расчетам с ПАО «Сбербанк» (по состоянию на 31 декабря 2019 г. 109 тыс. руб. по расчетам с ПАО «Сбербанк»). В течение 2020 года Общество списало задолженность по расчетам с ПАО «Сбербанк» за счет резерва, созданного на 31.12.2019г.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

|   | 2020 год      | 2019 год      | 2018 год      |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                     | 21 136        | 92 444        | 92 624        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                   | –             | –             | –             |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>             | <b>21 136</b> | <b>92 444</b> | <b>92 624</b> |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b> | <b>21 136</b> | <b>92 444</b> | <b>92 624</b> |

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности, погашением займа и кредиторской задолженности, сформированной в период 2015-2018гг.

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его Участников и по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 18 250 562 (Восемнадцать миллионов двести пятьдесят тысяч пятьсот шестьдесят два) руб. (на 31 декабря 2019 г. – 18 250 562 руб.). Общество увеличило уставный капитал на сумму 18 240 562 руб. за счет конвертации долга Общества перед компанией -учредителем 18 декабря 2017 г.

|  | Уставный капитал<br>(тыс. руб.) | Доли,<br>принадлежащие<br>Обществу |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>На 31 декабря 2018 г.</b>               | <b>18 251</b>                   | <b>100%</b>                        |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                               | 100%                               |
| <b>На 31 декабря 2019 г.</b>               | <b>18 251</b>                   | <b>100%</b>                        |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                               | -                                  |
| <b>На 31 декабря 2020г.</b>                | <b>18 251</b>                   | <b>100%</b>                        |

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

## 10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Деятельность общества в 2020 году прибыльная, Общество получило прибыль в размере 28 917 тыс. руб. (чистая прибыль в сумме 8 206 тыс. руб по результатам 2019 года, чистая прибыль в сумме 4 251 тыс. руб. по результатам 2018 года).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. чистые активы Общества положительные и составляют 35 328 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. чистые активы Общества составляли 6 411 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 года чистые активы были отрицательные и составляли (1 794) тыс. руб.соответственно.

За 2020 год Общество достигло значительного увеличения прибыли и улучшения финансовой устойчивости в результате заключения нового Генерального соглашения с ПАО «Сбербанк», по условиям которого цены за материалы, которые закупаются в стране – производителе Швеции, были зафиксированы в валюте ЕВРО. Значительное увеличение прибыльности услуг сервисного обслуживания по данному Генеральному соглашению явилось следствием роста курса Евро по отношению к рублю за 2020г и использование материальных запасов для услуг, закупленных в прошлых периодах и зафиксированных в рублевом эквиваленте по более низкому курсу на момент закупки.

В 2020 год Общество погасило полностью займ в сумме 57 336 тыс. рублей перед компанией СтронгПоинт АСА, и также погасило кредиторскую задолженность в сумме 335 тыс. Евро перед компанией СтронгПоинт ЮАБ.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В марте 2020 год Общество досрочно погасило полностью займ перед компанией СтронгПоинт АСА в сумме 57336 тыс. рублей, с учетом начисленных процентов в сумме 7 793 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность Общества по предоставленному займу в сумме 55 967 тыс. руб. отражена в долгосрочных активах в связи с увеличением срока погашения займа на 4 года с даты подписания дополнительного соглашения до 1 октября 2022 г.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря года включали:

| Наименование                     | 2020 год                       |                               | 2019 год                       |                               | 2018 год                       |                               |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                                  | Долго-срочные заемные средства | Начисленные проценты по займу | Долго-срочные заемные средства | Начисленные проценты по займу | Долго-срочные заемные средства | Начисленные проценты по займу |
| Займ от компании StrongPoint ASA | 0                              | 0                             | 49 544                         | 6 423                         | 69 544                         | 3 929                         |
| <b>Итого заемные средства</b>    | <b>0</b>                       |                               | <b>55 967</b>                  |                               | <b>73 465</b>                  |                               |

### Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

| Наименование                  | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору |
|-------------------------------|---|--|---------------------------------------|---|
| <b>Кредиты</b>                |   |  |                                       |   |
| StrongPoint ASA               | 49 544  | 49 544 тыс. руб.   | 10%                                   | До 1 октября 2022 г.                      |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>49 544</b>   | <b>49 544 тыс. руб.</b>  |                                       |   |

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

| Наименование                  | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., тыс. руб. | Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г., в валюте договора с указанием валюты | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору |
|-------------------------------|---|--|---------------------------------------|---|
| <b>Кредиты</b>                |   |  |                                       |   |
| StrongPoint ASA               | 69 544  | 69 544 тыс. руб.   | 10%                                   | До 1 октября 2021 г.                      |
| <b>Итого заемные средства</b> | <b>69 544</b>   | <b>69 544 тыс. руб.</b>  |                                       |   |

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

|  | Неиспользованные отпуска | Компенсация при увольнении | Премия       | Аудит        | Другие резервы | Итого        |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>31 декабря 2018 г.</b>  | <b>1 370</b>             |                            | <b>1 110</b> | <b>1 668</b> | <b>2 854</b>   | <b>7 002</b> |
| Признано в отчетном периоде  | 1 477                    | -                          | 718          | 287          |                | 2 482        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (1 340)                  |                            | (1 110)      | (1 668)      | (529)          | (4 647)      |
| <b>31 декабря 2019 г.</b>  | <b>1 507</b>             | <b>-</b>                   | <b>718</b>   | <b>287</b>   | <b>2 324</b>   | <b>4 836</b> |
| Признано в отчетном периоде  | 1 432                    | -                          | -            | 119          |                | 1 551        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (1 722)                  | -                          | (539)        | (287)        |                | (2 548)      |
| Восстановление резерва   |                          |                            | (178)        |              | (2 324)        | (2 502)      |
| <b>31 декабря 2020 г.</b>  | <b>1 218</b>             | <b>-</b>                   | <b>-</b>     | <b>119</b>   | <b>-</b>       | <b>1 337</b> |

### Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет судебных исков.

В 2019 г. Общество погасило претензию о возмещении неустойки от Сбербанка, выставленной по причине нарушения сроков исполнения услуг по договору в сумме 529 тыс. руб. за счет резерва, созданного в 2018г. Фактический расход не превысил сумму резерва.

В 2020 г. Общество вело судебное дело с ФСС РФ Филиалом №19 о признании недействительным уведомления о присвоении высокого класса профессионального риска в связи с неподачей в срок документов о подтверждении основного вида экономической деятельности. Арбитражный суд г. Москвы вынес решение удовлетворить требование Общества, в связи с чем ФСС РФ Филиал 19 установил тариф на страховые взносы по минимальному классу профессионального риска в размере 0,2% (вместо 3,4%, присвоенных ранее). Решение было вынесено 14.12.2020 г.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на отчетную дату. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

### Другие резервы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество создало резерв на предстоящие расходы по проведению годового аудита отчетности за 2020 год на сумму 119 тыс. руб. Сумма резерва показана свернуто в сумме 119 тыс. руб. с учетом частичной оплаты в сумме 77 тыс. руб., произведенной в декабре 2020 года. Срок проведения аудита и исполнения обязательства 1 квартал 2021 года.

Общество не создавало резерв на предстоящую выплату годовой премии по результатам 2020 года. Выплата премии не планируется в связи с недостижением плановых ключевых показателей по выручке.

Общество восставило резерв по налоговым рискам в сумме 2 324 тыс. рублей, созданного в 2018 году для покрытия возможных налоговых взысканий по операциям гарантийных обязательств, в связи с истечением срока исковой давности.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в валюте Евро на 31 декабря 2020 года отсутствует, в сумме 23 250 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 26 644 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

В декабре 2020г. Общество полностью погасило кредиторскую задолженность в сумме 335 тыс. Евро по расчетам с СтронгПоинт ЮАБ (Литва), образовавшегося в период 2015-2018гг. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

|                  | 2020 год | 2019 год | 2018 год |
|------------------|----------|----------|----------|
| Российские рубли | 4 071    | 15 845   | 15 066   |
| Доллары США      | –        | –        | –        |
| Евро             |          | 23 250   | 26 644   |

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

#### *Задолженность по налогам и сборам*

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

|  | 2020 год     | 2019 год      | 2018 год      |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Налог на прибыль                               | 845          | 3 352         | 1 634         |
| Налог на добавленную стоимость                 | 1 961        | 10 600        | 11 633        |
| Прочие   | 50           | 15            | 392           |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>2 856</b> | <b>13 967</b> | <b>13 659</b> |

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

В сентябре 2020 года Общество осуществило переход на авансовые платежи по прибыли исходя из фактической прибыли.

## **14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

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

### **Выручка и себестоимость**

Выручка и себестоимость за 2020 и 2019 годы представлена ниже, соответственно:

**2020 год**

(в тыс. руб.)

| 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 |
|--|---|--|-----------------|
| Гарантийное обслуживание                                       | 600   | –  | 600             |
| Продажа оборудования для розницы                               | 557   | (2 628)  | (2 071)         |
| Продажа оборудования и запасных частей для банковского сектора | 83 113  | (65 488)   | 17 625          |
| Работы по обслуживанию оборудования в рознице                  | -   | -  | -               |
| Сервисные работы в банковском секторе                          | 93 934  | (48 424)   | 45 510          |
| <b>Итого за 2020 год</b>                                       | <b>178 204</b>  | <b>(116 540)</b>   | <b>61 665</b>   |

2019 год

(в тыс. руб.)

| 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 |
|---|---|--|-----------------|
| Гарантийное обслуживание                          | 600   | –  | 600             |
| Продажа оборудования для розницы                  | 1 204   | (4 781)  | (3 577)         |
| Продажа оборудования и ЗЧ для банковского сектора | 174 697   | (140 388)  | 34 309          |
| Работы по обслуживанию оборудования в рознице     | 1 388   | (269)  | 1 119           |
| Сервисные работы в банковском секторе             | 34 959  | (22 114)   | 12 845          |
| <b>Итого за 2019 год</b>                          | <b>212 848</b>  | <b>(167 552)</b>   | <b>45 296</b>   |

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

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

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. Выручка на экспорт представлена в виде вознаграждения по агентскому договору гарантийного обслуживания. Продажа услуг на экспорт осуществлялась в основном в Швецию и составила возмещение стоимости гарантийного обслуживания оборудования.

Общество показывает свернуто выручку и расходы по гарантийному обслуживанию. Доходы по деятельности гарантийного обслуживания за 2020 и 2019 годы в сумме 600 тыс. руб. и 600 тыс. руб. соответственно, составляют агентское вознаграждение.

### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

(в тыс. руб.)

| Коммерческие расходы                    | 2020 год      | 2019 год      |
|---|---------------|---------------|
| Аренда                                  | 2 215         | 2 000         |
| Заработная плата                        | 6 258         | 8 389         |
| Отчисления на социальные нужды          | 1 556         | 2 178         |
| Добровольное медицинское страхование    | 133           | 304           |
| Компенсация при увольнении              | 581           | -             |
| Резерв на неиспользованный отпуск       | 534           | 893           |
| Годовая премия                          | -178          | 718           |
| Командировочные расходы                 | 38            | 389           |
| Услуги доставки                         | 3 579         | 3 554         |
| Услуги сертификации и таможенные услуги | 70            | 233           |
| Участие в выставке                      | -             | 574           |
| Прочие затраты                          | 67            | 192           |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>       | <b>14 853</b> | <b>19 424</b> |

Снижение коммерческих расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано с рядом факторов. Уменьшение расходов по заработной плате связано с увольнением по соглашению сторон менеджера по продажам в связи со снижением спроса и оптимизацией расходов. Также, не была начислена годовая премия в связи с невыполнением годового плана продаж. Отрицательное значение по статье «годовая премия» связана с восстановлением резерва на премию, фактическая выплата премии была менее созданного резерва на дату 31.12.2019. Увеличение расходов по аренде помещения связано с повышением арендной ставки с сентября 2020 и изменением условий аренды в части возмещение коммунальных расходов по арендованному помещению, также с сентября 2020.

### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

(в тыс. руб.)

| <b>Управленческие расходы</b>         | <b>2020 год</b> | <b>2019 год</b> |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Амортизационные отчисления            | 877             | 900             |
| Аудиторские услуги                    | 346             | 960             |
| Затраты на оплату труда               | 2 628           | 2 557           |
| Отчисления на социальные нужды        | 679             | 698             |
| Добровольное медицинское страхование  | 97              | 188             |
| Канцтовары                            | 199             | 341             |
| Информационно-консультационные услуги | 1 031           | 824             |
| Представительские расходы             | 70              | 83              |
| Транспортные расходы                  | 70              | 194             |
| Юридические услуги                    | 1 287           | 1 461           |
| Бухгалтерское обслуживание            | -               | -               |
| Расходы по проектным работам          | -               | 70              |
| Резерв на премию                      | -               | -               |
| Резерв на отпуск                      | 207             | 279             |
| Почтовые расходы                      | 2               | -               |
| Уборка помещений                      | 165             | 198             |
| Услуги связи                          | 317             | 362             |
| Услуги по охране труда                | 101             | 86              |
| Прочие затраты                        | 142             | 37              |
| <b>Итого управленческие расходы</b>   | <b>8 218</b>    | <b>9 237</b>    |

Уменьшение управленческих расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло в основном за счет уменьшения расходов на аудиторские услуги, в связи со сменой аудиторской компании, а также уменьшением объемов аудита отчетности Группы.

Увеличение информационно-консультационных услуг связано с доработками программы 1С для сервиса. Остальные расходы остались на уровне 2019 года.

### **15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

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

| <b>Прочие доходы</b>  | <b>Доходы за 2020 год</b> | <b>Доходы за 2019 год</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Курсовые разницы, в т.ч.:   | -                         | 3 383                     |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | -                         | 3 383                     |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности                | 10                        | -                         |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств                                      | 2                         | 26                        |
| Восстановление резерва под налоговые риски  | 2 324                     |                           |
| Восстановление резерва под снижение стоимости материалов                              | 3 591                     |                           |
| Прочие  | 12                        |                           |
| <b>Итого прочие доходы</b>  | <b>5 939</b>              | <b>3 578</b>              |
| <b>Прочие расходы</b>   | <b>Расходы за 2020 г.</b> | <b>Расходы за 2019 г.</b> |
| Создание/отчисления в резервы под снижение стоимости материальных ценностей           | -                         | (4 261)                   |
| Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам                                  | (2)                       |                           |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году  | (5)                       | -                         |
| Курсовые разницы, в т.ч.:   | (7 764)                   |                           |
| - по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | (7 764)                   |                           |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности                 | (169)                     | -                         |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Корректировка стоимости поступления, списание по результатам инвентаризации | -              | (823)          |
| Расходы на услуги банков  | (373)          | (273)          |
| Списание НДС на прочие расходы  | -              | -              |
| Начисление резерва по претензии   | -              | -              |
| Начисление резерва под налоговые риски                                      | -              | -              |
| Прочие  | (166)          | (272)          |
| <b>Итого прочие расходы</b>   | <b>(8 479)</b> | <b>(5 632)</b> |

Прочие доходы в 2020 году увеличились по сравнению с 2019 годом за счет восстановления резервов по налоговым рискам по причине истечения срока исковой давности, а также восстановления резерва по снижению стоимости материалов за счет увеличения оборачиваемости запасов.

Увеличение прочих расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло за счет роста курсовых разниц, связанных с пересчетом кредиторской задолженности в валюте Евро и ростом курса Евро в 2020г.

Курсовые разницы рассчитаны по Кредиторской задолженности Общества перед компанией СтронгПоинт УАБ, выраженной в евро, в сумме 373 тыс. евро по состоянию на дату погашения задолженности 18 декабря 2020г.

Уменьшение расходов по списания материалов по результатам инвентаризации является следствием улучшения складского учета.

## 16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 и 2019 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

| Наименование оценочного значения                     | Содержание изменения | Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб. |          | Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов, в тыс. руб. (*) |
|--|----------------------|---|----------|---|
|  |                      | 2020 год  | 2019 год |   |
| Резерв по сомнительным долгам                        | Начисление резерва   | 107   | -        | Нет   |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | Начисление резерва   | 3 591   | (4 261)  | Нет   |
| Резерв по налоговым рискам                           | Начисление резерва   | 2 324   | -        | Нет   |
| Прочие оценочные резервы                             | Начисление резерва   | 178   | -        | Нет   |

Изменения оценочных значений не повлияют существенно на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены очередные изменения в Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, которые вступают в силу с 01.01.2020 года. ПНА и ПНО переименованы в постоянный налоговый расход, изменён порядок отражения в отчётности отложенного налога на прибыль, добавлены положения об учёте налога на прибыль в консолидированных группах налогоплательщиков. Данные изменения были применены ретроспективно и отражены в отчетности за 2019 год.

В 2020 году деятельность Общества была прибыльной, Прибыль до налогообложения составила 34 995 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год равна 5 845 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2020 году составляет 6 999 тыс. руб (в 2019 году 2 416 тыс. руб.)

Расшифровка расчетов по налогу на прибыль представлена в таблице ниже. Ставка налога на прибыль в 2020 году составляет 20%. Изменение применяемых налоговых ставок в отчетном периоде не было по сравнению с предыдущими налоговыми периодами.

(в тыс. руб.)

|   | За 2020 год    | За 2019 год    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b> | <b>34 995</b>  | <b>12 079</b>  |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль     | (6 999)        | (2 416)        |
| <b>Постоянный налоговый (доход) / расход</b>                        | <b>(4 621)</b> | <b>6 700</b>   |
| <b>Налогооблагаемая прибыль (убыток)</b>                            | <b>30 374</b>  | <b>18 779</b>  |
| Ставка налога на прибыль, %   | 20%            | 20%            |
| <b>Налог на прибыль</b>   | <b>(6 075)</b> | <b>(3 756)</b> |
| <b>В т.ч.</b>   |                |                |
| Текущий налог на прибыль  | (5 845)        | (3 352)        |
| Отложенный налог на прибыль   | (230)          | (404)          |

Вычитаемые временные разницы в сумме 1 150 тыс. руб. в отчетном периоде (2 022 тыс. руб. в 2019 году) образовались в связи с различиями бухгалтерского и налогового учета резервов на премии и резервами на аудит.

Постоянный налоговый доход в сумме 4 621 тыс. рублей составляет восстановление резерва под снижение стоимости материалов и резерва под налоговые риски, отнесенных на расходы, не принимаемые для целей НУ. Постоянный налоговый расход в размере 6 700 тыс. руб. состоит из расходов не принимаемых для целей НУ, в том числе, резервов под снижение стоимости материалов, процентных расходов, и списание товаров для собственных нужд.

Отложенные налоговые активы отражаются в учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения компанией налогооблагаемой прибыли. Сам факт признания актива предполагает, что его балансовая стоимость будет возмещена в форме экономических выгод, которые получит Общество в будущих периодах.

Общество признает отложенные налоговые активы в 2020 и 2019 гг., оценивая вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущем, как высокую.

В 2018 г. Общество зачло налоговые убытки прошлых лет в сумме 8 040 тыс. руб., накопленных с начала деятельности Общества с 2011 по 2017 годы.

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредителем Общества является Компания Акционерное общество «Стронгпоинт Кеш Секюрити» Швеция. В ноябре 2019г произошла смена учредителей Общества. ЗАО «Стронгпоинт» страна регистрации Литовская республика осуществило продажу 100% акций Общества компании АО «Стронгпоинт Кеш Секюрити», страна регистрации Королевство Швеция.

Компании, находящиеся вместе с Обществом под общим контролем или значительным влиянием Компании StrongPoint StrongPoint A.S.A – фактической контролирующей стороны:

- UAB StrongPoint;
- StrongPoint Cash Security.

В декабре 2020 года произошла смена собственника компании АО «Стронгпойнт Кеш Секюрити», компания была приобретена и стала частью Группы Ксеннокс (Cennox), учрежденной в Королевстве Великобритания.

Бенефициарные владельцы с долей владения более 25%, отсутствуют.

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|---|--|--|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |  |  |   |  |  |
| 1.                                      | АО «Стронгпойнт Кеш Секюрити»  | Королевство Швеция   | Учредитель Общества                                     | 100%   | –  |
| 2.                                      | UAB StrongPoint  | Литовская республика   | Компания владеет 100% ЗАО «New Vision Inco»             | –  | –  |
| 3.                                      | StrongPoint A.S.A  | Королевство Норвегия   | Компания владеет 100% АО «Стронгпойнт Кеш Секюрити»     | –  | 100%   |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |  |  |   |  |  |
| 4.                                      | Колин Андрей Михайлович  | г. Санкт-Петербург   | Единоличный исполнительный орган Общества               | –  | –  |

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

| Признак связанности и вид задолженности                                    | 2020 год | 2019 год | 2018 год | Условия и сроки осуществления расчетов  | Форма расчетов |
|--|----------|----------|----------|---|----------------|
| <b>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</b>                            |          |          |          |   |                |
| -StrongPoint Cash Security   | 1 001    | 1 310    | 4 007    | Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров   | Безналичная    |
| - других связанных сторон StrongPoint ASA                                  |          | -        | -        |   | Безналичная    |
| <b>Кредиторская задолженность</b>  |          |          |          |   |                |
| - других связанных сторон – UAB StrongPoint                                | -        | 23 250   | 26 644   | Кредиторская задолженность полностью погашена в декабре 2020 г.   | Безналичная    |
| <b>Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным</b> |          |          |          |   |                |
| - других связанных сторон – StrongPoint A.S.A.                             | -        | 55 967   | 73 465   | В октябре 2019 срок погашения был продлен на 4 года – займ в рублях, под 10% годовых, без обеспечения. В марте 2020 года займ полностью погашен досрочно. | Безналичные    |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции   | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>   |          |          |
| - StrongPoint Cash Security – гарантийные услуги   | 9 149    | 10 368   |
| <b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>   |          |          |
| - основное хозяйственное общество ЗАО «New Vision Inco» – вклад в уставный капитал (конвертация займа) |          | -        |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции  | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|----------|
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)</b>    |          |          |
| -- StrongPoint Cash Security  | 9 458    | 13 065   |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)</b>     |          |          |
| - другие связанные стороны StrongPoint ASA                                    | (56 277) | (50 000) |
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)</b> |          |          |
| - других связанных сторон StrongPoint ASA                                     | -        | 30 000   |
| - других связанных сторон StrongPoint UAB                                     | -        | -        |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)</b>  |          |          |
| --  |          | -        |

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

|  | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b><br>(оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 565      | 543      |

Состав исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений.

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

В 2020 негативное влияние на российскую и мировую экономику оказала пандемия корона-вируса. Падение цен на сырую нефть продолжалось в течение всего года и достигло максимальное падение к концу 2020 года, на фоне пандемии, продолжались экономические и политические санкции против России, результатом явилось значительное ослабление рубля по отношению к доллару и Евро.

Российское правительство приняло ряд мер для поддержания бизнеса и экономики в условиях пандемии, таких как, снижение ключевой ставки до значения 4,25% на 31 декабря 2020г. ( на 31 декабря 2019 года составила 6,25%), льготы по налогообложению, и другие меры, которые оказали положительное влияние и поддержали экономику. Совокупность указанных факторов положительно оказывает влияние на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает 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 положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации, с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям – не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, условные налоговые обязательства Общества не превышают 15% от величины активов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2020 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

## **20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.**

После отчетного периода на дату 26 марта 2021 значительных событий не происходило.

## **21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и репутационным рискам.

### **2. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовый директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **3.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют ставки процента, зависящие от ключевой процентной ставки ЦБ РФ. Волатильность ключевой процентной ставки ЦБ РФ находится на низком уровне. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск*

Нестабильность рубля по отношению к основным мировым валютам приводит к возникновению существенных валютных рисков. Однако, учитывая конъюнктуру дебиторской и кредиторской задолженности Общества руководство считает, что данный вид риска не сможет оказать значимое негативное влияние на деятельность компании. Общество погасило кредитоскую задолженность в Евро в 2020 году, а также, зафиксировало цены на материалы и товары поставляемые из Швеции, в валюте Евро в Генеральном соглашении со Сбербанком, таким образом снизив валютный риск.

### 3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

#### Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую. Однако этот факт не влечет за собой рисков хозяйственной деятельности общества, т.к. данный контрагент является надежными и риск переклассификации данной дебиторской задолженности из текущей в сомнительную оценивается как низкий по мнению компании.

#### Подверженность кредитному риску

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

|                           | 2020 год      | 2019 год      | 2018 год       |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Дебиторская задолженность | 3 086         | 3 177         | 8 238          |
| Денежные средства         | 21 136        | 92 444        | 92 624         |
| <b>Итого</b>              | <b>24 222</b> | <b>95 620</b> | <b>100 862</b> |

#### Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 5 и 6. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

### 3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

На дату 31 декабря 2020г Общество достигло достаточно устойчивого положения и высокого уровня ликвидности, за счет достаточного запаса денежных средств на счетах, погасило кредиторскую задолженность в валюте Евро, снизив валютный риск, а также погасив все займы. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования в случае необходимости.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. В 2020 году Общество погасило все замы раньше срока, таким образом увеличив финансовую устойчивость.

| Год, закончившийся<br>31 декабря 2018 г. | По<br>требованию | Менее<br>3-х месяцев | 3-12<br>месяцев | 1-5<br>лет    | Более<br>5 лет | Итого         |
|--|------------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| Заемные средства                         | –                | –                    | -               | 69 544        | –              | 69 544        |
| <b>Итого</b>                             | –                | –                    | -               | <b>69 544</b> | –              | <b>69 544</b> |

| Год, закончившийся<br>31 декабря 2019 г. | По<br>требованию | Менее<br>3-х месяцев | 3-12<br>месяцев | 1-5<br>лет    | Более<br>5 лет | Итого         |
|--|------------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| Заемные средства                         | –                | –                    | -               | 55 967        | –              | 55 967        |
| <b>Итого</b>                             | –                | –                    | -               | <b>55 967</b> | –              | <b>55 967</b> |

#### 4. Другие виды рисков

##### 4.1 Правовые риски

###### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

###### *Внутренний рынок*

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

###### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

###### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

###### *Внутренний рынок*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

###### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

## Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

### **4.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в 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 принимаемых 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 негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### **4.3 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

**Колин Андрей Михайлович**  
(расшифровка подписи)

« 26» марта 2021 г.