

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
ООО «Марвел ФС»

1. Общие сведения	2
2. Существенные элементы учетной политики.....	2
2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	2
2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	2
2.3. Учет основных средств	3
2.4. Учет покупных товаров	3
2.5. Оценочные обязательства и резервы	3
2.6. Учет кредитов и займов	4
2.7. Учет доходов и расходов	4
2.8. Учет аренды	5
2.9. Отчет о движении денежных средств	7
3. Изменения учетной политики.....	7
4. Информация об активах и обязательствах	9
4.1. Основные средства	9
4.1.1. Движение основных средств	9
4.1.2. Движение доходных вложений в материальные ценности	10
4.2. Запасы.....	11
4.3. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	11
4.4. Долгосрочная дебиторская задолженность.....	11
4.5. Денежные средства и их эквиваленты	12
4.6 Уставный капитал.....	12
4.7. Долгосрочные обязательства.	12
4.8. Краткосрочные обязательства. Заёмные средства.	12
4.9. Кредиторская задолженность.....	13
4.10. Оценочные обязательства.....	13
4.11. Выручка.....	13
4.12. Себестоимость продаж	13
4.13. Прочие доходы	14
4.14. Коммерческие и прочие расходы.....	14
4.14.1. Информация о коммерческих расходах	14
4.14.2. Информация о прочих расходах	14
5. Налог на прибыль	14
6. Информация о связанных сторонах	15
6.1. Перечень связанных сторон	15
6.2. Операции со связанными сторонами:	18
Существенные денежные потоки со связанными сторонами:	19
Вознаграждения основному управленческому персоналу	19
7. Обеспечения выданные и полученные	19
8. События после отчетной даты.....	19

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Финансовые Сервисы» (далее «Общество»). Сокращенное: ООО «Марвел ФС».

Полное наименование юридического лица до 18.11.2020: Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-Проджект» (далее «Общество»). Сокращенное: ООО «ТМ-Проджект».

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица до смены юридического адреса: №017005146, серия 77 от 24.03.2015, ИНН 7717161526 КПП 771701001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица после смены наименования и юридического адреса: ГРН записи № 2207712206788, 2207712238754 от 18.11.2020, ИНН 7717161526 КПП 771801001, дата постановки на учет – 07.12.2018.

Юридический адрес Общества: 107061, ГОРОД МОСКВА, ПЛОЩАДЬ ПРЕОБРАЖЕНСКАЯ, ДОМ 8, ЭТАЖ 7 ПОМ XLV.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с уставом является оптовая торговля компьютерным оборудованием, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Состав участников Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ». Размер доли участника составляет 100% Уставного капитала;

Уставный капитал оплачен полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор, Кривко Николай Иванович.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов

и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и Методологическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов.

2.4. Учет покупных товаров

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н на счете 41 «Товары». Товары к бухгалтерскому учету принимаются по стоимости товаров, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки. Иные расходы, связанные с приобретением товаров, при условии получения документов от исполнителей/поставщиков услуг к моменту оприходования товаров на склад - аккумулируются в течении отчетного месяца на промежуточных счетах учета затрат с последующим их включением в себестоимость приобретенных товаров.

При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости. При реализации (выбытии) товаров, их себестоимость определяется по каждому виду товаров (артикулу).

2.5. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает следующие оценочные резервы и обязательства:

Оценочные резервы:

- по сомнительным долгам;

Оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по невыплаченным премиям покупателям за отчетный год

Резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность юридических и физических лиц признается сомнительной в целях создания резерва, если дебиторская задолженность одновременно соответствует следующим критериям:

- возникла по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, с поставщиками и подрядчиками и прочими дебиторами;
- не погашена в сроки, установленные договором более, чем 12 месяцев;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

Страхование дебиторской задолженности является гарантией погашения сомнительного долга страховой компанией. В этом случае в резерв включается только сумма франшизы.

Резерв создается отдельно по каждому контрагенту и договору на основании экспертной оценки. Основным критерием для присвоения экспертной оценки берется наличие рисков неоплаты долга, неполной оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Просрочка платежа (погашения) более чем на 12 месяцев является основанием для проведения экспертной оценки и начисления резерва. При наличии у контрагента встречной кредиторской задолженности резерв создается на сумму превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Резерв начисляется в размере 100% суммы задолженности в случае введения процедуры банкротства относительно должника.

В бухгалтерском балансе строка 1210 Запасы уменьшаются на сумму созданного резерва.

Оценочное обязательство «Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам» определяется как произведение количества неиспользованных всеми работниками Общества дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев. Результат увеличивается на сумму страховых взносов.

Оценочное обязательство по невыплаченным премиям покупателям за отчетный год создается на основании подписанных договоров и/или доп. соглашений на выплату премий покупателям за достигнутые объемы поставки в отчетном периоде, но не выплаченные на 31 декабря отчетного периода.

2.6. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет кредитов и займов» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сумма процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются ежемесячно.

2.7. Учет доходов и расходов

Учет выручки от реализации товаров и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Учетная политика Общества предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности

определяются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В составе себестоимости отражается стоимость проданных товаров и транспортные расходы, связанные с реализацией. Расходы, связанные с покупкой и продажей продукции и товаров, оказанием посреднических услуг отражаются в составе Коммерческих расходов.

Общество получает и выдает премии за достижение целевых показателей (в том числе, по объемам) при продаже и покупке товаров. Указанные премии, полученные от поставщиков, отражаются в составе Прочих доходов, не изменяя выручку от реализации по обычным видам деятельности. Премии, выданные покупателям, включаются в состав прочих расходов, не изменяя расходы по обычной деятельности.

Прочие доходы и расходы, связанные с форвардными сделками и операциями факторинга, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.8. Учет аренды

С целью формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации и объектов учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, организация с 01.01.2020 применяет ФСБУ 25/2018 (далее Стандарт).

Стандарт применяется к договорам аренды, а также иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) имущества во временное пользование (далее - договор аренды).

Стандарт применяется вне зависимости от наличия в договорах финансовой аренды (лизинга) и иных сходных договорах условий в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей (далее - предмет аренды), учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (или при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Классификация объектов аренды у арендодателя

Арендодатель производит классификацию объектов учета аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Арендодатель классифицирует объекты учета аренды по каждому договору с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018) в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета не операционной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является одно или несколько из следующих обстоятельств в договоре аренды:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Первоначальная оценка инвестиций в аренду

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. Связанные с договором аренды затраты арендодателя включаются в чистую стоимость инвестиции в аренду по мере осуществления этих затрат. Справедливая стоимость предмета аренды включается арендодателем в чистую стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды с отнесением указанной стоимости на расчеты с поставщиком (в случае договора лизинга) или с одновременным списанием переданного в аренду актива (в иных случаях, если предмет аренды

признавался в составе активов). Образующаяся при этом разница относится на доходы (расходы) периода, в котором признана инвестиция в аренду.

Последующая оценка инвестиций в аренду

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены. Для расчета такого процентного дохода чистая стоимость инвестиции в аренду на начало периода, за который рассчитывается доход, умножается на процентную ставку за соответствующий период.

Доходы по операционной аренде в учете признаются равномерно.

Чистая стоимость инвестиций в аренду регулярно проверяется на предмет обесценения.

2.9. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011 №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или строке 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

3. Изменения учетной политики

Изменение Учетной политики производится в случаях, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106 н.

В связи с ретроспективным применением с 1 января 2020 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – Стандарт) для отражения доходов от услуг предоставления за плату во временное пользование имущества:

- На дату начала применения Стандарта – 01 января 2020 года балансовая стоимость активов, переданных в аренду, скорректирована до той стоимости, которая должна была бы сформироваться в бухгалтерском учете на 31 декабря 2019 года, если бы Стандарт применялся с момента представления предмета аренды.
- Стоимость имущества, переданного в аренду, остаточная стоимость которого на 31 декабря 2019 года составила 824 050 тыс. рублей и была отражена по строке «Доходные вложения в материальные ценности», строка 1160 бухгалтерского баланса – скорректирована до нуля.
- Сформирован новый актив – чистая стоимость инвестиции в аренду (далее - ЧСИ).
- Первоначальная оценка ЧСИ: ЧСИ была определена путем дисконтирования валовой стоимости актива, переданного в аренду. При этом процентная ставка была рассчитана исходя из того, что приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления актива в аренду равна величине его справедливой стоимости. В качестве последней была принята цена сделки по приобретению предмета аренды Обществом у поставщика. В результате величина ЧСИ на момент первоначальной оценки составила 860 737 тыс. рублей.

- Последующая оценка ЧСИ: впоследствии ЧСИ согласно Стандарту должна увеличиваться на величину начисленного процентного дохода и уменьшается на величину причитающихся за период арендных платежей за расчетный период. В результате величина ЧСИ после первоначального признания увеличилась на сумму процентного дохода в размере 12 194 тыс. рублей. ЧСИ не уменьшалась на сумму лизинговых платежей в виду того, согласно графику платежей до 31 декабря 2019 года они отсутствуют. Кроме того, поскольку доход и платежи по договору аренды номинированы в иностранной валюте, была произведена переоценка ЧСИ ввиду разницы курсов валюты на момент первоначального признания ЧСИ и отчетной датой 31 декабря 2019 года, общий эффект повлек за собой уменьшение ЧСИ на 56 723 тыс. рублей. В результате величина ЧСИ на 31 декабря 2019 года составила 816 208 тыс. рублей.

Определение величины ЧСИ на 31 декабря 2019 года:

(тыс. руб.)				
Описание	Сформирована чистая стоимость инвестиции (ЧСИ)	ЧСИ увеличена на сумму процентного дохода	ЧСИ уменьшена на сумму переоценки	Величина ЧСИ на 31.12.2019
Оборудование	860 737	12 194	(56 723)	816 208

- В бухгалтерском балансе указанная сумма чистой стоимости инвестиций в аренду отражена в составе раздела II «Оборотные активы» по строке 1231 с подразделением на краткосрочную и долгосрочную и на 31 декабря 2019 года составила 145 895 тыс. рублей (строка 12311) и 670 312 тыс. рублей (строка 12312) соответственно.
- Из состава дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2019 года исключена сумма задолженности лизингополучателя, сформированная в 2019 году (при отражении дохода по правилам ПБУ 9/99) в сумме 39 474 тыс. рублей.
- Кроме того, нераспределенная прибыль на 31 декабря 2019 года уменьшена на сумму выручки от аренды, отраженной по ПБУ 9/99 за период с начала аренды и до конца 2019 года, увеличена на сумму амортизации активов, переданных в аренду за период с начала аренды и до конца 2019 года и сумму курсовой разницы возникшей в отношении дебиторской задолженности в 2019 году. Общий эффект указанных корректировок привел к уменьшению нераспределенной прибыли на 31 декабря 2019 года на 2 787 тыс. рублей. С учетом корректировок на сумму указанного выше процентного дохода в сумме 12 194 тыс. рублей и отрицательной курсовой разницы от переоценки ЧСИ в сумме 56 723 тыс. рублей нераспределенная прибыль, строка 1370 бухгалтерского баланса, снизилась на 47 316 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года.

Все указанные изменения отражены Обществом в межотчетный период.

Изменение показателя строки 1370 «Нераспределенная прибыль»

(тыс. руб.)	
Описание операции	Корректировка
Изменение показателя строки 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	(47 316)
Выручка от услуг лизинга возникшая по правилам ПБУ 9/99 (скорректирована до нуля)	(40 453)
Курсовая разница по дебиторской задолженности лизингополучателя, возникшая в 2019 году (при отражении дохода по правилам ПБУ 9/99) (скорректирована до нуля)	978
Накопленная амортизация (скорректирована до нуля)	36 688
Процентный доход по договору лизинга за 2019 год	12 194
Курсовая разница от переоценки ЧСИ на 31 декабря 2019 года	(56 723)

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 в межотчетный период
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка бухгалтерского баланса	До исправлений на 31.12.2019	Корректировка	После исправлений на 31.12.2019
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	824 050	(824 050)	-
Итого по разделу I	1100	836 852	(824 050)	12 802
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность в т.ч.	1230	1 668 730	776 734	2 445 464
Покупатели и заказчики	1231	1 563 795	(39 473)	1 524 322
ЧСИ краткосрочная задолженность	1236	-	145 895	145 895
ЧСИ долгосрочная задолженность	1237	-	670 312	670 312
Итого по разделу II	1200	1 826 014	776 734	2 602 748
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 813	(47 316)	39 497
Итого по разделу III	1300	116 825	(47 316)	69 509

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства

4.1.1. Движение основных средств

Расшифровка движения первоначальной стоимости основных средств за 2020 и 2019 годы:

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2020
Офисная техника	-	50	-	50
Мебель и прочие основные средства	-	-	-	-
Итого	-	50	-	50

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2019
Офисная техника	657	-	657	-
Мебель и прочие основные средства	6	-	6	-
Итого	663		663	-

Расшифровка амортизации по основным средствам за 2020 и 2019 годы:

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на	Списано	Начислено	Сумма на
----------------------	----------	---------	-----------	----------

	31.12.2019			31.12.2020
Офисная техника	-	-	(18)	(18)
Мебель и прочие основные средства	-	-	-	-
Итого	-	-	(18)	(18)

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2018	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2019
Офисная техника	(657)	657	-	-
Мебель и прочие основные средства	(6)	6	-	-
Итого	(663)	663	-	-

4.1.2. Движение доходных вложений в материальные ценности

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2020
Складская техника	5 683	-	(5 683)	-
Итого	5 683	-	(5 683)	-

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2019
Складская техника	62 151	-	(56 468)	5 683
Итого	62 151	-	(56 468)	5 683

Расшифровка амортизации по доходным вложениям в материальные ценности за 2020 и 2019 годы:

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2019	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2020
Складская техника	(5 683)	5 683	-	0
Итого	(5 683)	5 683	-	0

(тыс. рублей)

Вид основных средств	Сумма на 31.12.2018	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2019
Складская техника	(55 702)	53 737	-	(5 683)
Итого	(55 702)	53 737	-	(5 683)

4.2. Запасы

Расшифровка движения запасов за 2020 и 2019 годы:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	94	-	(94)	-
Товары	-	11 305 916	(11 283 971)	21 945
Итого	94	11 305 916	(11 284 062)	21 945

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	104	2 609	(2 620)	93
Прочие запасы	-	50	(50)	0
Итого	104	2 659	(2 670)	93

4.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями	2 645 774	1 588 736	629 830
Расчеты с поставщиками	67	103 399	96 205
Расчеты по налогам и сборам	0	1 324	495
Расчеты по социальному страхованию	127	115	556
Прочая дебиторская задолженность	163	97	513
Резервы по сомнительным долгам	(26 524)	(64 414)	(66 745)
ЧСИ краткосрочная задолженность	691 808	145 895	
Итого	3 311 415	1 775 152	660 854

4.4. Долгосрочная дебиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ЧСИ долгосрочная задолженность	3 111 165	670 312	-
Итого	3 111 165	670 312	-

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Информация об остатках денежных средств и их эквивалентов на отчетную дату представлена в таблице ниже:

(тыс. рублей)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в банках	248 494	38 795	9 123
Денежные средства и их денежных эквиваленты, итого	248 494	38 795	9 123

4.6 Уставный капитал

На 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года единственным участником Общества является ООО «Марвел КТ», (доля участника 100 %).

На 31 декабря 2018 участниками Общества являлись Гирдина Ирина Владиславовна (доля участника 86%) и Шляхов Константин Владимирович (доля участника 14%).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.7. Долгосрочные обязательства.

(тыс. рублей)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	Сумма основного долга по кредиту	Сумма основного долга по кредиту	Сумма основного долга по кредиту
Обеспеченный банковский кредит (в долларах США)	3 262 627	745 491	-
Итого	3 262 627	745 491	-

4.8. Краткосрочные обязательства. Заёмные средства.

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Сумма основного долга по кредиту	Проценты	Сумма основного долга по кредиту	Проценты	Сумма основного долга по кредиту	Проценты
Обеспеченный банковский кредит (в долларах США)	758 067	11 761	193 031	9 988	-	-
Итого	758 067	11 761	193 031	9 988	-	-

4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

(тыс. рублей)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками	3 059 285	981 667	674 361
Задолженность по налогам и сборам	6 799	8 060	9 252
Авансы, полученные от покупателей	8 314	1 842	1 423
Прочая кредиторская задолженность	-	350	2 770
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	123	-	-
Итого	3 074 521	991 919	687 806

4.10. Оценочные обязательства

(тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Оценочные обязательства - всего	15 310	115	222
в том числе:			
По невыплаченным премиям покупателям за отчетный год	15 068	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	242	115	222

4.11. Выручка

(тыс. рублей)

Выручка	2020	2019
Реализация товара	11 696 322	7 137 644
Реализация услуг	188 948	130 910
Процентный доход от инвестиций в аренду	74 204	12 194
Итого	11 959 474	7 280 748

4.12. Себестоимость продаж

(тыс. рублей)

Себестоимость	2020	2019
Себестоимость товара	11 220 456	6 782 408
Себестоимость услуг	293 542	285 892
Итого	11 513 998	7 068 300

4.13. Прочие доходы

(тыс. рублей)

Виды прочих доходов	2020	2019
Положительная курсовая разница	988 856	103 355
Доходы от уступки задолженности покупателей по договорам поставки	-	213 246
Доходы по полученным премиям, скидкам	-	23 000
Прочие доходы	54 563	20 504
Итого	1 043 419	360 105

4.14. Коммерческие и прочие расходы

4.14.1. Информация о коммерческих расходах

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице ниже

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2020	2019
Услуги сторонних организаций	40 038	20 740
Расходы на оплату труда	7 717	7 532
Отчисления на социальные нужды	2 028	2 146
Материальные расходы	21	50
Итого	49 804	30 468

4.14.2. Информация о прочих расходах

(тыс. рублей)

Виды прочих расходов	2020	2019
Отрицательная курсовая разница	1 007 828	79 725
Премии покупателям, за достижение объема поставок в отчетном периоде	132 032	86 416
Расходы от уступки задолженности покупателей по договорам поставки	-	213 246
Прочие расходы	105 938	42 908
Итого	1 245 798	422 295

5. Налог на прибыль

Расшифровка по налогу на прибыль представлена ниже:

(тыс. рублей)

Наименование	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	140 867	107 955
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	28 173	21 591
Изменение отложенных налоговых активов (обязательств)	(17 604)	(665)
Постоянные налоговые расходы (постоянные налоговые доходы)	2 028	1 504
Текущий налог на прибыль	12 597	22 430

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года приведена в таблице ниже:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2020	2019
Отложенные налоговые активы, в том числе	8 367	12 802
Оценочные резервы	5 305	12 779
Оценочные обязательства	3 062	23
Отложенные налоговые обязательства, в том числе	13 169	-
Доход/расход по лизинговым операциям	13 162	-
Основные средства	7	-

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.

6.1. Перечень связанных сторон

N	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% уставного капитала ООО «Марвел ФС»	100%	100%
2	Мельников Алексей Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
3	Компания «КОНКУР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (CONCOUR HOLDING LIMITED)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
4	Androulla Papadopoulou (Андрулла Пападопулу)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
5	Товарищество с ограниченной ответственностью «MARVEL KAZAKHSTAN» (МАРВЕЛ КАЗАХСТАН)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
6	Товарищество с ограниченной ответственностью «Марвел Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓

7	Гражданин Республики Казахстан Бухарев Руслан Валерьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
8	Гражданин Российской Федерации Кривко Николай Иванович	Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом ООО «Марвел ФС»	✓	✓
9	Общество с ограниченной ответственностью «БалтСтоун»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭФО»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
11	Гражданин Российской Федерации Пацкевич Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
12	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Энергетика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
13	Гражданин Российской Федерации Двойнов Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
14	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоэффективность»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
15	Гражданин Российской Федерации Волков Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
16	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
17	Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «MARVEL-UZBEKISTAN»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
18	Гражданин Республики Узбекистан Яхьяев Азларбек Мираскарович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
19	Общество с ограниченной ответственностью «МАРВЕЛ АЗЕРБАЙДЖАН»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×

20	Гражданин Азербайджанской Республики Искандеров Кямран Эльхан оглы	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
21	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел АМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
22	Гражданин Республики Армения Манасян Ваге	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
23	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Центральная Азия»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
24	Гражданин Кыргызской Республики Касымбеков Мирлан Муктарбекович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	×
25	Гражданин Российской Федерации Келарев Алексей Сергеевич (до 14.07.2020)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	×	✓
26	Общество с ограниченной ответственностью «Ф- Плюс Мобайл»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	✓	✓
27	Общество с ограниченной ответственностью «АНДИВ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	×	✓
28	Гражданин Российской Федерации Мордасов Валерий Николаевич (до 27.03.2020)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Марвел ФС»	×	✓

Материнской компанией Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ», владеющее 100% долей в уставном капитале ООО «Марвел ФС».

Бенефициарным владельцем Общества является Андрулла Пападопулу (Androulla Papadopolou).

6.2. Операции со связанными сторонами:

Расшифровка операций с основным (материнским) хозяйственным обществом по типам:

(тыс. рублей)

Виды операций (без НДС)	2020	2019
Реализация:	5 195	29 973
- товаров	11	61
- услуг	5 184	6 912
- прочее	-	23 000
Приобретение:	(14 416 997)	(5 434 395)
- товаров	(14 275 593)	(5 432 656)
- услуг	(141 354)	(1 739)
- материалы	(50)	-

Расшифровка операций с прочими связанными сторонами по типам:

(тыс. рублей)

Виды операций (без НДС)	2020	2019
Реализация:	40 613	69 080
- товаров	238	9 582
- услуг	40 376	59 498
Приобретение услуг	(16 128)	(8 392)

Информация по операциям со связанными сторонами на отчетную дату:

(тыс. рублей)

Виды операций	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Остатки по расчетам:			
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон	47 883	36 869	11 213
- по услугам	47 883	25 371	11 213
- по товарам	-	11 498	-
Дебиторская задолженность основного (материнского) хозяйственного общества, в том числе:	5	-	-
- по товарам	5	-	-
Резерв по сомнительным долгам прочих связанных сторон	-	-	(2 431)
Кредиторская задолженность перед основным (материнским) хозяйственным обществом, в том числе:	3 043 874	979 256	-
- по услугам	652	300	-
- по товарам	3 043 222	978 956	-
Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами	1 606	2 477	1 190

Существенные денежные потоки со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

		Всего	
Наименование	Код строки	2020 год	2019 год
Поступления – всего		31 435	75 483
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 582	-
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи	4112	21 853	75 480
прочие поступления	4119	-	3
Платежи – всего		9 630 679	4 681 154
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	9 630 679	4 681 154

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. рублей)

Виды вознаграждений	2020	2019	2018
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	663	668	673

7. Обеспечения выданные и полученные

(тыс. рублей)

Наименование показателя	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
Выданные поручительства	8 425 534	2 000 000	-
Залог имущественных прав	5 457 756	-	-
Итого	13 883 290	2 000 000	-

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Кривко Н.И.

31 марта 2021г.