

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ЗАО «Телеком –Девелопмент» за 2020 год

Содержание

1. Общие сведения
 - 1.1. Общие сведения
 - 1.2. . Описание Общества
2. Сведения об учетной политике
 - 2.1. Основа составления
 - 2.2. Основные средства
 - 2.3. Нематериальные активы
 - 2.4. Материально-производственные запасы
 - 2.5. Расходы будущих периодов
 - 2.6. Финансовые вложения
 - 2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию
 - 2.8. Расчеты по налогу на прибыль
 - 2.9. Доходы Общества
 - 2.10. Расходы Общества
 - 2.11. Капитал и резервы
 - 2.12. Распределение прибыли
 - 2.13. Инвентаризация
 - 2.14. Резервы предстоящих расходов и платежей
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса
 - 3.1. Готовая продукция и товары для перепродажи
 - 3.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
 - 3.3. Финансовые вложения
 - 3.3.1. Краткосрочные финансовые вложения
 - 3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность
 - 3.5. Денежные средства
 - 3.6. Капитал и резервы
 - 3.7. Займы и кредиты
 - 3.8. Кредиторская задолженность
 - 3.9. Данные о забалансовых активах и обязательствах
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах
 - 4.1. Доходы по обычным видам деятельности
 - 4.2. Себестоимость продаж
 - 4.3. Управленческие расходы
 - 4.4. Прочие доходы и расходы
 - 4.4.1. Состав прочих доходов
 - 4.4.2. Состав прочих расходов
 5. События после отчетной даты
6. Изменение в отчетности за сопоставимый период
7. Раскрытие информации о связанных сторонах
8. Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации
9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества. Прекращаемая деятельность.
 - 9.1. Управление финансовыми рисками
 - 9.2. Налоговые риски
 - 9.3. Кредитные риски
 - 9.4. Кадровые риски
 - 9.5. Товарные риски
 - 9.6. Анализ динамики деятельности
 - 9.7. Прекращаемая деятельность
10. Перспективы развития Общества
11. Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса 202

1. Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Телеком-Девелопмент» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Закрытое акционерное общество «Телеком-Девелопмент» (далее - Общество) зарегистрировано 24 сентября 2004 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1047796713469, ИНН 7705619498 КПП 770501001.

Место нахождения : 115093, г. Москва, ул. Люсиновская дом 28/19 строение 6.

Численность работников за 2020 год составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является деятельность в области консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом Общества. Руководство текущей деятельностью Общества в 2020 году осуществлялось Генеральным директором Гуренковым Дмитрием Сергеевичем.

Участник Общества – 100% ООО «Аквамарин»

2. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская (финансовой) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34-н и иными нормативными и правовыми актами по бухгалтерскому учету,

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (кроме случаев, когда Организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена и введена в действие приказом от 31.12.2015 № 1/16 с учетом дополнений приказ б/н от 12.01.2020г

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерии Общества под управлением главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, и Инструкцией по его применению.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники, с учетом Методических указаний по организации бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники (письмо Минфина СССР N 35, ЦСУ СССР N 34-Р/426 от 20.02.1981).

Обществом ведется бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий План счетов бухгалтерского учета. В случае необходимости в течение года в Рабочий План счетов могут вводиться дополнительные субсчета. Рабочий план счетов, формы регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности утверждаются как приложения к учетной политике.

Хозяйственные операции оформляются с помощью унифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных в установленном порядке. Первичные учетные документы составляются по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

В случае если форма первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, не предусмотрена в унифицированных формах, Обществом она составляется самостоятельно с указанием всех обязательных реквизитов, предусмотренных законодательством, и утверждается руководителем Общества как приложение к учетной политике.

Документооборот Общества ведется в соответствии с Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете (утверждено Минфином СССР 29.07.83 №105).

Документирование хозяйственных операций осуществляется в соответствии с графиком документооборота, который руководитель Общества утверждает отдельным приказом.

Бухгалтерский учет ведется генеральным директором Общества самостоятельно с 17 июля 2020 года, до этого учет вела на договорных началах специализированная организация.

2. 2. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

ЗАО «Телеком-Девелопмент»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Для целей бухгалтерского учета ремонт основных средств в Обществе проводится путем включения фактических затрат в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта.

В ЗАО «Телеком –Девелопмент» на конец 2020г основные средства отсутствуют.

На конец 2020 года у Общества есть арендованные основные средства (нежилое помещение).

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В ЗАО «Телеком –Девелопмент» на конец 2020 года нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы» по фактической себестоимости приобретения, которая определяется в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Данные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Погашение расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения данных расходов на соответствующие счета в периоды, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2020года Расходы будущих периодов отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом ФИФО.

Общество в течение срока обращения приобретенных долговых ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость, относит на финансовые результаты разницу между

первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения не рассматриваются Обществом в качестве денежных эквивалентов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общества производит ежеквартально.

2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате по ним процентов.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете балансовым способом.

Отложенный налог на прибыль составил 13 448 тыс. руб.

Общество рассчитывает и отражает в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

2.9. Доходы Общества

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.10. Расходы Общества

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества отражаются на соответствующих субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Капитал и резервы

Размер уставного капитала, зафиксированный в учредительных документах Общества, отражается в бухгалтерском учете. На 31 декабря 2020 года Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

2.12. Распределение прибыли

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений участников.

Обществом не создаются фонды специального назначения за счет прибыли и других источников. Общество не резервирует средства нераспределенной прибыли в качестве финансового обеспечения производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества.

2.13. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, резервов, а также финансовых вложений Общества проводится не реже одного раза в год при подведении итогов за отчетный год, а также в иных случаях, когда в соответствии с законодательством РФ проведение инвентаризации является обязательным.

При проведении инвентаризации Общество руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49). Результаты инвентаризации оформлены актами инвентаризации от 30.11.2018 г.

2.14 Резервы предстоящих расходов и платежей

Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей, т.е. оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников, исходя из норм трудового законодательства, признаются краткосрочными.

Поскольку сумма начисленного оценочного обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска относится на расходы по обычным видам деятельности (п. 5 ПБУ 10/99), в отчете о прибылях и убытках сумма отражается в составе показателя "Управленческие расходы".

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Готовая продукция и товары для перепродажи

ЗАО «Телеком-Девелопмент»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

По состоянию на 31.12.2020г в ЗАО «Телеком-Девелопмент» готовая продукция и товары для перепродажи отсутствуют.

3.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

По состоянию на 31.12.2020г. отложенные налоговые активы (в том числе отложенные налоговые активы с суммы налогового убытка) составили 13 448 тыс. руб

3.3. Финансовые вложения

В ЗАО «Телеком-Девелопмент» на конец 2020 года финансовые вложения состоят из краткосрочных вложений и отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 3 «Финансовые вложения».

3.3.1. Краткосрочные финансовые вложения

Вид вложений	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Депозитный счет	200	0
Итого:	200	0

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Авансы выданные	28	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	438	438
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	2	-
Расчеты с бюджетом	40	40
Итого:	508	528

В пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» дебиторская задолженность отражена с учетом возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

3.5. Денежные средства

Денежные средства представляют собой денежные средства на расчетных счетах в рублях в российских банках:

Наименование денежных средств	руб. 31.12.2020г.
Расчетные счета, руб. (ПАО «БАНК УРАЛСИБ»)	91 747,87
Итого:	91 747,87

3.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. рублей, изменений в величине Уставного капитала в течение 2020 года не было.

3.7. Кредиторская задолженность

В ЗАО «Телеком-Девелопмент» на конец 2020 года кредиторская задолженность отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» кредиторская задолженность отражена с учетом возникшей и погашенной задолженности в течение отчетного периода.

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	15
Векселя выданные	105 521	105 521
Итого:	105 536	105 536

3.9. Данные о забалансовых активах и обязательствах

На 31.12.2020 Общество имеет арендованные основные средства (аренда помещения), учитываемые на забалансовом счете (38,5 тыс. руб.)

На 31.12.2020 г. у Общества есть обеспечения обязательств выданные на сумму 1 626 411 тыс руб.

(тыс . руб)

Договор залога/поручительства	На 31.12.2020
Дог.залога № 0930-03/ЗП-07-100/проект Даев от 24.1	10
Дог.залога № 0931-03/ЗП-07-100/Проект Нагатинская	10
Дог.залога № 0932-03/ЗП-07-100/ Проект Рогожский о	10
Дог.залога № 0989-03/ЗП-07-100/ Проект Балканский	10
Дог.залога № 0991-03/ЗП-07-100/ Проект Зорге от 04	10

ЗАО «Телеком-Девелопмент»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Дог.залога № 0992-03/ЗП-07-100/ Проект Климашкина	10
Дог.залога № 0993-03/ЗП-07-100/ Проект Милютинский	10
Дог.поручительства № 0930/07-П-01 от 24.12.2007	173 730
Дог.поручительства № 0931/07-П-01 от 27.12.2007	203 521
Дог.поручительства № 0932/07-П-01 от 22.01.2008	110 875
Дог.поручительства № 0989/07-П-01 от 03.03.2008	245 022
Дог.поручительства № 0991/07-П-01 от 04.03.2008	601 384
Дог.поручительства № 0992/07-П-01 от 05.03.2008	114 124
Дог.поручительства № 0993/07-П-01 от 01.02.2008	177 687
Итого	1 626 411

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходов нет.

4.2. Себестоимость продаж

Расходов нет.

4.3. Управленческие расходы Общества:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Оплата труда	220	216
Аренда помещения	42	42
Риэлторские услуги	15	15
Оценочные обязательства	19	19
Нотариальные услуги	-	15
Услуги вед бух учета	207	245
Услуги ведения кадрового делопроизводства	83	98
Итого:	586	650

4.4. Прочие доходы и расходы

4.4.1 Проценты к получению

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
-------------------------	----------	----------

Проценты полученные	12	-
Итого:	12	-

4.4.1. Состав прочих доходов

По состоянию на 31.12.2020г в ЗАО «Телеком –Девелопмент» Прочие доходы отсутствуют.

4.4.2. Состав прочих расходов

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Депозитарные расходы	33	33
Комиссия банка за РКО	18	17
Прочие расходы	-	13
Итого:	51	63

5. События после отчетной даты, условные активы и обязательства

Согласно п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

В январе – феврале 2021 г. в связи с вирусной инфекцией (COVID-19) в мире и при принятых карантинных мерах на государственном уровне многих стран включая РФ, наблюдается значительное падение производства объемов производства и продаж. По мнению руководства Общества, эти события относятся к категории не корректирующих события после отчетной даты, количественный эффект, которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры по снижению негативных последствий.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

В отчетном году Общество не получало доходы от связанных сторон:

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	220
Итого выплачено за 2020 год	220
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	56

Сведения о конечных бенефициарных владельцах ЗАО «Телеком-Девелопмент» по состоянию на 31.12.2020 год

В рамках выполнения требований п.14 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщает, что у Общества отсутствует возможность определения конечного бенефициара.

В соответствии с п.1 ст.7 указанного выше Закона конечным бенефициарным владельцем Общества признается единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Гуренков Дмитрий Сергеевич

8. Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

Пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность аудируемого лица и не привела к нарушению допущения непрерывности деятельности в целом.

Вспышка вирусной инфекции (COVID-19) в целом не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность и в будущем : сохранены контрагенты (основные поставщики) в основной деятельности, сохранены основные заказчики, сохранены исполняемые договоры и штат основных сотрудников.

В условиях пандемии были затруднены коммуникационные связи между Обществом поставщиками и заказчиками из –за режима ограничения.

9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества. Прекращаемая деятельность

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получен убыток для целей бухгалтерского учета в размере - 175 тыс. руб.

Разница в бухгалтерском и налоговом учете возникла за счет расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

Нераспределенный убыток на конец 2020 года составляет 103 866 тыс. руб.

Чистые активы компании на 31.12.2020 года составляют - 103 766 тыс. руб.

Динамика изменения стоимости чистых активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	-103966	-104055	-103942

В настоящее время принимаются меры, направленные на стабилизацию финансового состояния Общества и увеличение стоимости чистых активов, до стоимости уставного капитала Общества.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

9.1 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Согласно оценки указанных рисков выявлено, что они не существенны и не влияют на бухгалтерскую отчетность кроме риска ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

9.2 Налоговые риски.

Общество осуществляет мониторинг налоговых рисков.

Руководство Общества полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемой финансовой отчетности. Однако остается риск того, что контролирующие органы займут принципиально иную позицию в отношении вопросов, допускающих возможность неоднозначного толкования, что может оказать существенный эффект на финансовое положение Общества.

В 2020 году в связи с вирусной инфекцией (COVID-19) в мире и при принятых карантинных мерах на государственном уровне, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общество не смогло сформировать полного пакета первичных документов (присутствие сканов документов). Первичные документы собраны частично.

Также существует еще ряд объективных обстоятельств:

- географический сектор поставок значительно увеличился (поставки осуществлялись по всей территории РФ);
- управленческий сектор Общества не был подготовлен к резкому увеличению объемов закупок, поставок и производства. Увеличение штатных сотрудников отвечающих за логистическое и складской взаимодействие.

Руководство Общества предпринимает все возможные меры по формированию полного пакета первичных документов. Сроки восстановления первичной учетной документации стоят на

контроле у руководства Общества, установлен срок формирования полного пакета первичных документов по поставщикам и заказчикам до 31 марта 2021 года.

Обществом определено влияние налоговых рисков. Налоговый риск средний.

9.3 Кредитные риски

Основным финансовым инструментом, подтвержденным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Кредитный риск по дебиторской задолженности оценивается на системной основе и принимается в расчет при начислении резерва по сомнительным долгам.

Общество не зависит от основного заказчика и поставщика.

Общество осуществляет мониторинг кредитных рисков. Кредитный риск существенный.

9.4 Кадровые риски

Основной капитал Общества — это трудовые резервы. Вследствие недобросовестной конкуренции существует риск «потери высококвалифицированных кадров», который может сказаться при осуществлении деятельности Общества.

Общество осуществляет мониторинг кадровых рисков.

Кадровый риск минимальный.

9.5 Товарные риски

В 2020 году основная доля выручки от продаж связана с реализацией товарных активов.

Общество осуществляет формирование стоимости товарных активов и анализ рыночной привлекательности товарных активов.

Общество осуществляет мониторинг товарных рисков. Товарный риск минимален.

9.6 Анализ динамики деятельности

Общество отмечает, что получало инвестиционный доход по депозитам в 2020 году, данный факт является единым разовым фактором.

Общество согласно программе развития деятельности в 2021 году и ранее планирует удержать рост доходов по сравнению с 2020 годом

9.7 Прекращаемая деятельность

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество при этом имеет признаки прекращения деятельности.

ЗАО «Телеком-Девелопмент»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Чистые активы Обществ имеют отрицательную величину.

Общество не зависит от основного заказчика и поставщика.

У Общества не ухудшились отношения с банком в 2020 году.

Общество планирует развивать деятельность в 2021 г. не планирует ее прекращение.

10. Перспективы развития Общества

Общество предусматривает в последующие годы предпринять меры к погашению задолженностей.

11. Приложения к пояснениям бухгалтерского баланса 2020 г.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»;
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 2 «Основные средства»;
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 3 «Финансовые вложения»;
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 4 «Запасы»;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 6 «Затраты на производство»
7. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 7 «Оценочные обязательства»
8. Пояснения к бухгалтерскому балансу № 8 «Обеспечение обязательств»

Генеральный директор
25.03. 2021г

Гуренков Д.С.