

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО "Розан Файнэнс" за 2020 год

Полное наименование фирмы	АО "Розан Файнэнс"
ИНН/КПП	7705024010 / 500601001
Должность руководителя/ФИО	УПРАВЛЯЮЩИЙ ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ / ХАСАНОВА ЛАРИСА ВАЛЕРЬЕВНА

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Непубличное акционерное общество «РОЗАН ФАЙНЭНС» (далее «Общество») зарегистрировано 18 апреля 1995 г. Государственным учреждением Московская регистрационная палата, регистрационный № 36662, занимается производством и персонализацией пластиковых карт.

Численность персонала Общества по состоянию на 01 января 2021 года составила 159 человек (по состоянию на 01 января 2020 года – 171 человек, по состоянию на 01 января 2019 года – 197 человек).

Общество зарегистрировано по адресу:

Московская область, г. Краснознаменск, ул. Связистов, д. 9/4, имеет обособленные подразделения в г. Санкт-Петербурге.

Единственным акционером Общества является:

Айбазов Олег Умарович, которому принадлежит 100% акций Общества.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием акционеров и Единоличным исполнительным органом Общества.

На основании договора управления № Р-94/14 от 15.04.2014 г. и на основании Решения единственного акционера № 2 от 13.11.2015 года полномочия генерального

директора Общества переданы управляющей компании ООО «Просисистем» в лице Р.Л. Волкова..

С 05.03.2021 управление Обществом передано Управляющему-Индивидуальному предпринимателю, Хасановой Ларисе Валерьевне на основании договора управления № Р-16/21 от 11 марта 2021 года и Решения единственного акционера от 25.02.2021 года.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, и оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие по состоянию на 31.12.2020 г.:

Евро	90,6824 руб. /1 евро
Доллар США	73,8757 руб. /1 доллар США

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие по состоянию на 31.12.2019 г.:

Евро	69,3406 руб./1 евро
Доллар США	61,9057 руб./1 доллар США

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, базы данных, исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из срока действия прав.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное и производственное оборудование, офисная мебель и транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (включая стоимость доставки, сборки и пр. расходы, предусмотренные законодательством РФ). Переоценка основных средств не производится.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации отражается по кредиту счета учета амортизации и дебету счетов затрат.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования и с учетом

1) Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 27.12.2019) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

2) Общероссийского классификатора основных фондов (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст) (ред. от 08.05.2018)

Амортизация по всем видам основных средств, числящихся на балансе Общества, начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, товары для перепродажи, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Расходы на оплату труда в отчете о движении денежных средств отражены с учетом выплаты НДФЛ и страховых взносов.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- резерв на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка по состоянию на отчетную дату;

- резерв на годовые премии, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работам за год;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительным долгам.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

13. Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от реализации товаров и услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- курсовые разницы;
- доходы от прочих операций.

14. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, готовой продукции, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров и производство готовой продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу, заработную плату и налоги с ФОТ.

Расходы от продажи иностранной валюты отражаются за вычетом доходов от этих операций (представляются свернуто), т.к. не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- курсовые разницы;
- убытки от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

16. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Изменения в учетной политике на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 г. не вносились.

II. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса отражены следующие объекты нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов:

Тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Приобретено	Выбыло	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ	2020 г.		2 327		2 327
	2019 г.				
Исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2020 г.	52			52
	2019 г.	52			52
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания	2020 г.	153			153
	2019 г.	153			153
Итого нематериальные активы	2020 г.	205	2 327		2 532
	2019 г.	205			205

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам:

Тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Начислено	Выбыло	
Исключительные авторские права на программы ЭВМ	2020 г.		970		970
	2019 г.				
Исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2020 г.	48	3		50
	2019 г.	46	2		48
Исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания	2020 г.	42	15		58
	2019 г.	29	13		42
Итого амортизация по нематериальным активам	2020 г.	90	988		1 078
	2019 г.	75	15		90

2. Основные средства

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены следующие объекты основных средств.

Стоимость основных средств:

Тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Приобретено	Выбыло	
Машины и оборудование	2020 г.	364 893	8 551		373 444
	2019 г.	341 414	23 479		364 893
Офисное оборудование	2020 г.	12 119	277		12 396
	2019 г.	11 150	969		12 119
Транспортные средства	2020 г.	6 720			6 720
	2019 г.	6 720			6 720
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	4 684			4 684
	2019 г.	4 684			4 684
Другие виды основных средств	2020 г.	4 950			4 950
	2019 г.	4 950			4 950
Итого основные средства	2020 г.	393 366	8 828		402 194
	2019 г.	368 918	24 448		393 366

Сумма начисленной амортизации по основным средствам:

Тыс. руб.

Группа нематериальных активов	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Начислено	Выбыло	
Машины и оборудование	2020 г.	240 471	24 064		264 535
	2019 г.	215 749	24 721		240 471
Офисное оборудование	2020 г.	10 842	604		11 446
	2019 г.	10 205	637		10 842
Транспортные средства	2020 г.	4 696	780		5 476
	2019 г.	3 916	780		4 696
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	2 793	584		3 377
	2019 г.	2 167	627		2 793
Другие виды основных средств	2020 г.	3 923	131		4 054
	2019 г.	3 678	245		3 923
Итого амортизация по основным средствам	2020 г.	262 725	26 163		288 888
	2019 г.	235 715	27 010		262 725

Основные средства, полученные в аренду

В сентябре 2019 года был заключен Договор аренды офисных, производственных и складских помещений № 11/А от 31.08.2019 г. по адресу:

Московская область, г. Краснознаменск ул. Связистов д.9/1 Площадь арендуемого помещения составляет 1115,7 м2.

Московская область, г. Краснознаменск ул. Связистов д.9/4 Площадь арендуемого помещения составляет 1104,2 м2.

Московская область, г. Краснознаменск ул. Связистов д.9/4/1 Площадь арендуемого помещения составляет 1151,2 м2.

Московская область, г. Краснознаменск ул. Связистов д.9/5 Площадь арендуемого помещения составляет 1085,0 м2.

Московская область, г. Краснознаменск ул. Связистов д.9/6 Площадь арендуемого помещения составляет 979,70 м2.

Арендная плата по Договору аренды офисных, производственных и складских помещений № 11/А от 31.08.2019 г. составляет 3 897 468 рублей 60 коп. в месяц (включая НДС).

Компания не располагает информацией о стоимости арендованного имущества.

3. Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклады в уставные капиталы других компаний			26
Выданные займы	76 427	83 512	104 706
Итого	76 427	83 512	104 732

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (материалов и товаров), а также сумма накопленных затрат в незавершенном производстве:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	244 568	171 283	228 247
Товары для перепродажи			
Незавершенное производство	11 557	15 809	17 445
Готовая продукция	12 064	30 573	12 173
Резерв под снижение стоимости запасов	(8 487)		
Итого	259 702	217 665	257 865

5. Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 включена следующая дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	45 911		80 123	(861)	146 648	(1 335)
Поставщики и подрядчики	52 361		38 246		26 090	
Налоги и сборы	3 331		2 833		6 310	
Таможенные платежи	1 501		484		1 161	
Задолженность в виде процентов по выданным кредитам	115 632					
Задолженность подотчетных лиц	1 027					
Прочие дебиторы	1 743		108 455		101 039	
Итого:	221 506		230 141	(861)	281 248	(1 335)

6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность			
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Покупатели и заказчики	48 530	21 082	30 577
Авансы, выданные поставщикам подрядчикам	129 897	151 747	215 283
Налоги и сборы	6 197	3 739	7 181
Заработная плата	5 393		
Прочие кредиторы	46	3 186	4 514
Итого:	190 063	179 754	257 555

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены следующие данные:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе			5
Средства на расчетных счетах	29 690	10 686	9 040
Средства на валютных счетах	40 931	13 443	7 211
Средства на специальных счетах	1 460	3	
Итого	72 081	24 132	16 256

8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2020 г. составляет 21 тыс. руб. (31.12.2019 г. – 21 тыс. руб.; 31.12.2018г. – 21 тыс. руб.).

Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в соответствии с Уставом Общества и составляет на 31.12.2020 г.- 3 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства:

Тыс. руб.

31 декабря			
Оценочные обязательства	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв по неиспользованным отпускам	3 872	3 854	2 917
Итого	3 872	3 854	2 917

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

11. Выручка

Выручка Общества получена от продаж пластиковых карт и услуг персонализации пластиковых карт и за отчетный год составила 1 189 341 тыс. руб. (в 2019 году – 1 093 027 тыс. руб.).

Тыс. руб.

Выручка от продаж	за 2020	за 2019	за 2018
Пластиковые карты	1 137 090	1 035 899	1 061 378
Услуги персонализации и производственного характера	43 494	51 946	89 032
Товары	6 516	5 182	11 517
Материалы	2 241		
Итого	1 189 341	1 093 027	1 161 927

12. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	750 128	708 299
Расходы на оплату труда	88 130	109 308
Отчисления на социальные нужды	19 727	32 931
Резервы на выплату отпусков и премий	3 199	987
Амортизация	26 315	27 010
Аренда помещения	43 624	47 289
Прочие затраты	47 110	42 565
Прирост остатков НЗП		
Уменьшение остатков НЗП	4 389	4 002
Итого	982 622	972 391

13. Управленческие расходы

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	за 2020 год	за 2019 год
Услуги управляющей компании	54 769	57 922
Заработная плата	7 406	6 951
Услуги бухгалтерского сопровождения	3 148	
Программное обеспечение, сертификаты, лицензии	874	1 189
Амортизация ОС	799	936
Телефон, Интернет, Хостинг	444	504
Офисные расходы	410	673
Страхование автотранспорта	203	208
Услуги проезда по платной дороге	185	223
Услуги по регистрации товарного знака	90	15
Услуги по подбору персонала	61	167
Аудиторские услуги	50	210
Почтовые, курьерские расходы	46	30
Услуги доступа к Консультант+	46	269
Подготовка Декларации 2016г. за НВОС	36	
Прочие расходы	34	5
Обеды сотрудников, питьевая вода	26	
Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг	24	28
Амортизация НМА	18	15
Доступ в систему Контур	4	
Обучение персонала		24
Аудит ежегодный VISA, CUP, MC		1 563
Услуги сопровождения 1С		100
ИТОГО	68 673	71 032

14. Коммерческие расходы

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах» представлена в таблице:

Тыс. руб.

Статья затрат	за 2020 год	за 2019 год
Перевозка, почтовые, курьерские расходы	3 855	3 442
Заработная плата	3 515	3 852
Обработка и обслуживание экспортного груза	2 511	7 565
Расходы на рекламу	2 307	2 326
Ремонт и содержание автомобилей	454	682
Прочие расходы	192	26
Сертификаты, лицензии	107	69
Страхование автомобилей	28	76

Страхование груза	19	199
Командировочные расходы	16	38
Амортизация	3	13
Телефон, интернет, хостинг	1	1
Представительские расходы		132
Итого	13 008	18 421

15. Состав прочих доходов и расходов

Прочие расходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие расходы	за 2020 год	за 2019 год
Курсовые разницы	79 037	29 078
Банковские услуги	2 619	2 603
Резерв под обесценение ТМЦ	8 487	
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		234
Налоги и сборы	107	72
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 582	920
Убытки прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	3 309	
Прочие	5 608	6 118
Итого	105 749	39 025

Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие доходы	за 2020 год	за год 2019
Курсовые разницы	66 260	36 017
Излишки, выявленные при инвентаризации	51	24
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	577	25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		262
Списание кредиторской задолженности	700	2 734
Резерв по сомнительным долгам	861	
Прочие	5 059	4 971
Итого	73 508	44 033

Связанные стороны

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, находящимися под общим контролем с Обществом, в отчетном году представлена в таблице:

Тыс. руб.

№	Наименование	Описание операций	Дебиторская/ кредиторская задолженность на 31 декабря		Покупка/ продажа товаров, работ, услуг		Прочие расходы/ доходы	
			2020г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
			Участники Общества					
1	Айбазов Олег Умарович							
Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица								
2	ООО "Просистем"	Договор доверительного управления	(38 151)	(25 689)	(54 769)	(57 923)		
		Договор субаренды помещения	5 571	2 899	3 085	2 916		
3	РОЗАН АЗИЯ ТОО	Продажа готовой продукции	(2 710)			(417 134)		
		Дивиденды						(39 748)
4	РОЗАН ДАЙМОНД	Договор оказания дизайнерских услуг	16 642	13 551	2 603	3 792		
		Договор займа	27 098	27 354		(1 538)	3 545	4 984
		Договор субаренды помещения	13 551	15 947	2 603	3 792		
5	Экспресс Кард	Услуги по предоставлению персонала	(3 888)	(8 492)		-7 300		
		Договор субаренды помещения	220	25	195	253		
6	РОЗАН ЛОГИСТИК ООО	Договор аренды зданий	(13 722)	(7 376)	(52 911)	(54 670)		
		Договор займа	132 837	136 740	(7 085)	(17 780)	3 666	5 336

События после отчетной даты

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Указанные события после отчетной даты были учтены при составлении данной финансовой (бухгалтерской) отчетности, но не оказали непосредственного влияния на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководитель

Управляющий – Индивидуальный предприниматель

24.03.21

Хасанова Лариса Валерьевна