ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью

«ВЕЗЕРФОРД ХОЛДИНГЗ (РУС)»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 7

2.1 Основные средства 8

2.2 Прочие внеоборотные активы 10

2.3 Материально-производственные запасы 10

2.4 Финансовые вложения 11

2.5 Расходы будущих периодов 12

2.6 Займы и кредиты 12

2.7 Оценочные обязательства 12

2.8 Отложенные налоги 13

2.9 Выручка, прочие доходы 13

2.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 14

2.11 Связанные стороны 14

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ 14

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ 14

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 15

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД 15

6.1 Нематериальные активы 15

6.2 Основные средства 15

6.3 Финансовые вложения 15

6.4 Прочие внеоборотные активы 16

6.5 Запасы 16

6.6 Информация о денежных средствах и эквивалентах 16

6.7 Прочие оборотные активы 17

6.8 Дебиторская задолженность 18

6.9 Кредиторская задолженность 18

6.10 Налоговая задолженность 18

6.11 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 19

6.12 Доходы по обычным видам деятельности 21

6.13 Расходы по обычным видам деятельности 22

6.14 Прочие доходы и расходы 23

6.15 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности 24

6.16 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 25

6.17 Операции со связанными сторонами 25

6.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности 27

6.19 События после отчетной даты 28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Наименование Общества в соответствии с уставом:
Полное фирменное наименование на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Везерфорд Холдингз (РУС)».
Сокращенное наименование Общества на русском языке - ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)».
Полное фирменное наименование на английском языке: Weatherford Holdings (RUS), Limited Liability Company.
Сокращенное фирменное наименование на английском языке: Weatherford Holdings (RUS), LLC.

Сведения о государственной регистрации Общества:
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04.12.2008 г., за основным государственным регистрационным номером 5087746539502.

Сведения об учете в налоговом органе
Общество с ограниченной ответственностью «Везерфорд Холдингз (РУС)», ИНН 7702690319, числится на учете в ИФНС № 10 по г. Москве, за номером 7097747995635 от 07.08.2009.

Организационно-правовая форма/форма собственности:
ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – *Общество с ограниченной ответственностью* и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – *частная собственность.*

Место нахождения ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» -
Юридический адрес Общества: 125047, г. Москва, 4-й Лесной переулок, д.4, этаж 13.
Фактический адрес Общества: 125047, г. Москва, 4-й Лесной переулок, д.4, этаж 13.

Основным видом деятельности Общества является:

Код ОКВЭД 70.22- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Дополнительные виды деятельности:
- аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования;
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;

- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества

на 31.12.2020 г. – 0 чел.
на 31.12.2019 г. - 3 чел.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

С 27.09.2017 г. по настоящее время - Самсонов Василий Андреевич.

Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».
Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 970.567 от 20.07.2001.
Государственный регистрационный номер: 1027739153430.
Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 123242, Россия, г. Москва, Кудринский пер., д. 3Б, стр. 2, комната 3

Структура уставного капитала и сведения об учредителях (участниках):

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 27 800 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участников определяется в процентах.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

№ п/п	Наименование участника	Доля участия в УК Общества (в %)
1.	ВЕЗЕРФОРД ВОРЛДВАЙД ХОЛДИНГС ГМБХ	99%
2.	ВЕЗЕРФОРД ГЛОБАЛ ПРОДАКТС ЛИМИТЕД	1%

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации-рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России 24.12.10г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706	61,9057	73,8757
Евро	79,4605	69,3406	90,6824

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях осуществлялся по курсу, действующему на дату совершения расчетов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в условных единицах стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, включаются в состав прочих доходов и расходов развернуто.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «Везерфорд Холдингз РУС» за 2020 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование услуг	Регион оказания услуги	Регион, наименование и адрес заказчика услуг		Объем предоставленных услуг	
			наименование покупателя продукции и (работ, услуг)	адрес покупателя продукции (работ, услуг)	2020 год	2019 год
1	Оказание комплекса услуг по управлению	Москва	Везерфорд, ООО	125047, г. Москва, 4-ый Лесной пер., дом 4, этаж 13	15 115	24 805
2	Оказание комплекса услуг по управлению	Самарская обл.	Везерфорд бизнес сервис, ООО	443001, Самарская обл., г. Самара, Молодогвардейская ул., дом 204	79	128
3	Оказание комплекса услуг по управлению	Оренбургская обл.	Специализированное тампонажное управление, ООО	РФ, Оренбургская обл., г. Бузулук, ул. Магистральная,2	459	753
ВСЕГО по консультационным услугам					**15 653**	**25 686**
2	Аренда недвижимого имущества	ХМАО	РН-Бурение, ООО	119071, г. Москва, ул. М. Калужская, д. 15, корп. 31	129	4 008
ВСЕГО по аренде недвижимого имущества					**129**	**4 008**
1	Перевыставление расходов за сотовую связь	ХМАО	Везерфорд, ООО	125047, г. Москва, 4-ый Лесной пер., дом 4, этаж 13	10	86
2	Реализация ТМЦ	ХМАО	Везерфорд, ООО	125047, г. Москва, 4-ый Лесной пер., дом 4, этаж 13	-	126

№ п/п	Наименование услуг	Регион оказания услуги	Регион, наименование и адрес заказчика услуг		Объем предоставленных услуг	
			наименование покупателя продукции и (работ, услуг)	адрес покупателя продукции (работ, услуг)	2020 год	2019 год
3	Реализация ТМЦ	Москва	Клампферер Ханс-Юрген		-	8
4	Реализация ТМЦ	Оренбургская обл.	Специализированное тампонажное управление, ООО	РФ, Оренбургская обл., г. Бузулук, ул. Магистральная,2	-	17
5	Юридическая помощь	Москва	ЗАО "АКВАТИК"	125047, Москва г, Лесной 4-й пер, дом № Дом 4, квартира Этаж 13	-	-
ВСЕГО по прочей реализации					**10**	**237**
ИТОГО по всем видам деятельности					**15 792**	**29 931**

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)» ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, Положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ) и Учетной политикой Общества. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014г. № 2018-ст. Действует ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008).

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы (сложный объект основных средств).

Способ учета объектов недвижимости и их оценка при принятии к бухгалтерскому учету

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Оценка приобретаемых, сооружаемых и изготавливаемых основных средств осуществляется по фактическим затратам.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (объекты, приобретенные до 01.01.1997 года – по восстановительной стоимости) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав.

Способ начисления амортизации

Амортизация по объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, начисляется в общеустановленном порядке - с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого режима эксплуатации (количества смен), ожидаемой производительности или мощности, естественных условий, влияния агрессивной среды и других факторов, оказывающих влияние на срок использования объекта.

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

Срок полезного использования объекта устанавливается индивидуально в момент его ввода в эксплуатацию. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице.

Группа основного средства	***Срок полезного использования (лет)***
Здания	12-16

Неамортизирумые объекты

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- полностью амортизированные, но находящиеся в эксплуатации;
- объекты, находящиеся на консервации по решению Общества свыше 3 месяцев.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с применением субсчета 10.09. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе ведется забалансовый (количественный) учет.

Стоимостной критерий не применяется:

- для объектов производственного назначения (использование в производстве или аренда), имеющих серийный заводской номер. Такие объекты учитываются в составе основных средств и их стоимость погашается через начисление амортизации.
- для бывших в эксплуатации объектов основных средств, приобретаемых у компаний, принадлежащих группе Weatherford.

Объекты в аренде

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

2.2 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общества относят следующие активы (при наличии):

- Предварительная оплата вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, НИОКР) за минусом резерва по сомнительным долгам (если такой резерв создавался;
- Вклады в уставные капиталы (акции, доли в ООО) до завершения процедуры регистрации и принятия к учету финансовых вложений;
- Долгосрочные беспроцентные займы;
- Материалы, предназначенные для создания основных средств;
- Непогашенная сумма долгосрочных расходов будущих периодов (срок погашения при принятии РБП к учету составлял более 12 месяцев);
- Иные активы, получение экономических выгод от которых ожидается в периоде, превышающем 12 месяцев после отчетной даты, если их стоимость не представлена по специальным строкам раздела внеоборотные активы.

2.3 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 05/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н. (ред. От 25.10.10г. № 132н)

Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по методу ФИФО.

Фактическая стоимость материально-производственных запасов остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Каждому наименованию материальных запасов соответствует уникальное цифровое обозначение.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Принятие финансовых вложений к учету

Финансовые вложения принимаются к учету при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их первоначальной и расчетной стоимостью.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое (два года и более подряд) существенное (более 10%) снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений (расчетной стоимости).

Проверку на обесценение финансовых вложений Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений отражается за вычетом суммы образованного резерва.

Классификация финансовых вложений

Финансовые вложения для целей представления в отчетности классифицируются как долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока, в течение которого Общество намерено получать экономические выгоды от финансовых вложений.

В 2020 году Общество не производило финансовые вложения в виде вложения в уставные капиталы других организаций денежными и неденежными средствами. В 2020 году Общество производило финансовые вложения в виде процентных займов предприятиям группы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

2.5 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде с целью получить прямо или косвенно экономические выгоды от полученного актива в будущем, признаются расходами будущих периодов (РБП).

Способ признания

Учет затрат, подлежащих включению в расходы на производство или управление в будущих периодах, ведется Обществом с применением счета 97 «Расходы будущих периодов» по следующим укрупненным видам РБП:

- расходы будущих периодов на добровольное страхование работников;
- добровольное страхование работников от несчастных случаев;
- обязательное страхование гражданской ответственности;
- страхование ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов;
- программное обеспечение (неисключительные права на НМА, полученные в пользование)
- лицензии, не относящиеся к НМА.

В бухгалтерском балансе РБП отражаются в соответствии с условиями признания активов по статьям активов определенного вида.

Классификация расходов будущих периодов

Информация представляется по статьям *прочие внеоборотные* или *прочие оборотные* активы исходя из длительности периода использования.

2.6 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам в виде процентов, начисленных за пользование заемными средствами, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.7 Оценочные обязательства

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.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство возникает в связи с начислением резерва на отпуск, по вознаграждениям работников, под условные факты хозяйственной деятельности. Бухгалтерский учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Способ учета оценочных обязательств

Созданный в учете резерв признается в бухгалтерском учете расходом в зависимости от вида обязательства и относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

2.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9 Выручка, прочие доходы

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

Доходами от обычной деятельности Общества признаются доходы по следующим направлениям деятельности:

- предоставление консультационных услуг;
- выручка по договорам аренды нежилых помещений;
- доходы от продажи оборудования (товара).

В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества отражаются:

- доходы от продажи внеоборотных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- поступления от возмещения причиненных Обществу убытков;
- иное увеличение экономических выгод, не связанное с обычной деятельностью Общества.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения, оказания при одновременном соблюдении следующих условий:

сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате выполнения работ, оказания услуг произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- степень завершенности работ или услуг на отчетную дату может быть определена;
- затраты, которые понесены в связи с выполнением работ, оказанием услуг, и затраты, необходимые для их завершения, могут быть определены.

Наличие подписанного контрагентом акта выполненных работ (услуг) не является обязательным критерием признания выручки. Если соблюдены вышеперечисленные условия, выручка отражается в бухгалтерском учете по методу начислений в корреспонденции со счетом 62.01 по аналитике «неотфактурованные расчеты».

Начисленные таким образом доходы сторнируются первым числом месяца, следующего за отчетным, и отражаются по аналитике основного договора счета 62.01 в месяце получения оформленных актов.

2.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Учет расходов от обычной деятельности ведется по элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Общехозяйственные расходы учитываются с применением счета 26 и ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

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

Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с Учетной политикой;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- проценты, уплачиваемые за полученные в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- штрафы, пени, неустойки к уплате;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, если списываемая сумма не покрыта суммой созданного резерва;
- курсовые разницы;
- иные расходы, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.11 Связанные стороны

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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ

В 2019 году изменений учетной политики не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

На 2020 год внесены изменения и дополнения в Учетную политику в связи с вступлением в силу новых ПБУ и изменений в действующих ПБУ, утвержденных приказами Министерства финансов РФ, а именно: ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций» (Приказ Минфина России от 04.12.2018 № 248н); ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н); ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина России от 05.04.2020 № 54н).

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчетном периоде корректировки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

6.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числятся полностью самортизированные объекты, что раскрыто в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6.2 Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Детальная классификация в части основных средств по группам и движение по ним приведена в разделе 2 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.)

Выбытие объектов основных средств в 2020 году, в основном производилось в связи с реализацией или списанием. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основных средств, находящихся на консервации на 31.12.2020 г. нет.

6.3 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены вклады в уставные капиталы компаний группы Везерфорд в России:

(тыс. руб.)

Контрагент	на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	сумма	доля вклада	сумма	доля вклада
Везерфорд бизнес сервис, ООО	50	100%	50	100%
Везерфорд, ООО	1 638 447	100%	1 638 447	100%
Итого	**1 638 497**	-	**1 638 497**	-

По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создавался.

6.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на 31.12.2020 г.	Стоимость на 31.12.2019 г.
Услуги по сопровождению программных продуктов	-	-
Неисключительные права на программные продукты	590	936
Итого	**590**	**936**

6.5 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в разделе 4 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.).

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

6.6 Информация о денежных средствах и эквивалентах

По статье «Денежные средства» в строке 1250 Бухгалтерского баланса отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества имелись денежные средства и их эквиваленты на общую сумму 160 тыс. рублей:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года
Расчетные счета в рублях (АО КБ «Ситибанк»)	160	19
Депозитные счета	-	1 200
Итого	**160**	**1 219**

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным

банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС более подробно представлено в таблице:

Состав прочих поступлений и платежей по строкам 4119 и 4129 ОДДС

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма 2020 год	Сумма 2019 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Уплата процентов по депозиту	18	277
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	671	-
Выгода от купли (продажи) иностранной валюты	-	-
Возврат беспроцентного займа	-	7 700
Прочие (комиссия банка и возврат от прочих контрагентов)	182	228
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**871**	**8 205**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Комиссия банка	(7)	(30)
Расчеты с подотчетными лицами	(11)	(48)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	(14)
Расчеты по налогам и сборам	(7)	(332)
Оплата обыкновенных акций	-	-
Прочие	-	-
Выдача беспроцентного займа	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(25)**	**(424)**

6.7 Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах

(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по видам	Стоимость на 31.12.2020 года	Стоимость на 31.12.2019 года
Неисключительные права на программные продукты	-	10
Услуги по страхованию	-	-
Услуги по сопровождению программных продуктов	-	-

Итого по строке	**-**	**10**

6.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Задолженность покупателей и заказчиков за оказание консультационных и управленческих услуг, необходимых для обеспечения производственно-хозяйственной деятельности предприятий группы Везерфорд в России, определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Расчеты по дебиторской задолженности Общества относятся в основном к операциям со связанными сторонами Общества, которые раскрыты в пункте 6.16. «Операции со связанными сторонами».

В 2020 году был произведен взаимозачет по дебиторской и кредиторской задолженности между Обществом и ООО Везерфорд, ООО Везерфорд бизнес сервис на общую сумму 2 425 тыс. руб. (в 2019 г. – на сумму 6 703 тыс. руб.).

В составе показателя строки 1231 «Дебиторская задолженность краткосрочная» Бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности по выданному беспроцентному займу по договору № 263/03-10 от 22.10.2010 г. с ООО «Везерфорд», учтенному на счете 76.09.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.).

6.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.).

6.10 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменений применяемых ставок налога на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не было. Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;

- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества составила:
- по налогам в бюджет – 119 тыс. руб.,
- перед государственными внебюджетными фондами – 9 тыс. руб.

6.11 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:
- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 1 159 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Информация о постоянных и временных разницах, повлиявших на формирование налога на прибыль
(тыс.руб.)

Наименование	**2020 г.**	
	Возникло (начислено)	**Погашено (списано)**
Вычитаемые временные разницы	25	(5 050)
в т.ч. *		
Материалы	-	-

Резерв предстоящих отпусков и выплата вознаграждений	25	(5 050)
Товары	-	-
прочее	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
*в т.ч. **		
- по амортизируемому имуществу	-	-
прочее	-	-
Положительные постоянные разницы	(160)	x
Отрицательные постоянные разницы	**5**	x

** Расшифровываются наиболее существенные суммы, составляющие (по видам) более 10% совокупного показателя ОНА/ОНО.*

Информация об отложенных обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	**2020 год**	
	Признано	**Списано**
ОНА (Отложенный налоговый актив)	5	(1 010)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	0	0
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(32)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	1	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., составил (1 005) тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Информация об отложенных обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Показатели	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**5 794**
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	**(185)**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**(1 159)**
Изменение отложенных налоговых активов	(1 005)
Изменение отложенных налоговых обязательств	0
Постоянный налоговый расход	(32)
Постоянный налоговый доход	1
Налоговый эффект результатов прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	31
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	**(1 005)**
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	**(1 190)**

6.12 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

Вид выручки	2020 год		2019 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов, (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов, (%)
Консультационные услуги	15 653	99,1	25 686	85,8
Аренда недвижимого имущества	129	0,8	4 008	13,4
Реализация товаров	-	-	151	0,5
Перевыставление расходов по сотовой связи	10	0,1	86	0,3
Выручка, отраженная по строке 2110 ОФР	**15 792**	**100**	**29 931**	**100**

6.13 Расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика Общества предусматривает ведение учета расходов от обычной деятельности по *элементам затрат,* которые представлены в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о прочих затратах

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Состав прочих затрат по строке 5650 Пояснений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Информационные технологии	63	5
Услуги аренды	-	6 113
Услуги управления	-	-
Корпоративное жилье	-	-
Услуги связи	-	99
Консультационные услуги	-	815
Расходы на командировки	10	592
Расходы на персонал	623	609
Прочие расходы	342	9 275
Итого по строке 5650	**1 038**	**17 508**

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст.22, п.5).

Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

(тыс. руб.)

Наименование вида энергетического ресурса	2020 год	2019 год
Электрическая энергия	16	45
Тепловая энергия	8	18
Итого:	**24**	**63**

6.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 гг. представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	34 373	6 507
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	-	-	-
Доходы и расходы от выбытия прочих активов (кроме ОС и НМА)	-	-	-	-
Курсовые разницы	58	96	40	54
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	-
Услуги банка	-	7	-	32
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	-	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	-	14	-
Прибыль и убытки прошлых лет	-	-	3 113	4
Прибыль и убытки прошлых лет 2017 год	-	-	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1	-	4	1
НДС по товарам, работам, услугам не принимаемый к зачету из бюджета	-	1	-	7
Излишки (недостачи), выявленные по результатам инвентаризации	-	-	7	-
Расходы по уплате страховых взносов	-	-	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-	-	3
Штрафы и пени по платежам в бюджет	-	-	-	9
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-	-	-
Итого прочие доходы/ расходы	**60**	**6 617**	**37 551**	**6 617**
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	**-**	**-**	**-**	**-**
Проценты к получению (уплате)	**16**	**-**	**279**	**3 342**

Расшифровка прочих доходов/расходов развернуто и свернуто за 2020 год.

(тыс. руб.)

Статья доходов/ расходов	Отражение в развернутом виде		Отражение в свернутом виде	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-	-	-

Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	-	-	-
Доходы и расходы от выбытия прочих активов (кроме ОС и НМА)	-	-	-	-
Курсовые разницы	58	96	-	38
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	-
Услуги банка	-	8	-	8
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	-	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	-	1	-
Прибыль и убытки прошлых лет	-	-	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1	-	1	-
НДС по товарам, работам, услугам не принимаемый к зачету из бюджета	-	1	-	1
Излишки (недостачи), выявленные по результатам инвентаризации	-	-	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-	-	-
Штрафы и пени по платежам в бюджет	-	-	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-	-	-
Итого прочие доходы/ расходы	**60**	**105**	**2**	**47**
Корректировка по расходам прошлых лет	-	157	-	157
Корректировка по неотфактурованным расходам	-	-	-	-
Итого прочие доходы/ расходы в ОФР	**60**	**262**	**2**	**204**
Проценты к получению	**16**	**-**	**16**	**-**
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	-

6.15 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовом отчете в 2020 году, не было.

6.16 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество *не имеет*.

Общество *не имеет* выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке 1540 "Оценочные обязательства" раздела "Краткосрочные обязательства".

Информация об оценочных обязательствах и движение по ним приведена в разделе 7 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.)

6.17 Операции со связанными сторонами

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.

По состоянию на 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются основные участники Общества, члены совета Директоров, организации Группы WFT. Полный перечень компаний группы Везерфорд размещен на официальном сайте группы Везерфорд (www.weatherford.com).

Доля участия в уставном капитале Общества принадлежит Везерфорд Холдингс ГМБХ (99%) и Везерфорд Глобал Продактс Лимитед (1%).

Перечень связанных сторон, операции, проведенные со связанными сторонами:

Наименование контрагента	**Место нахождения**	**Основание, в силу которого лицо признается связанным**	**Виды операций**
Везерфорд, ООО	г. Москва	Группа WFT, Дочерняя компания Общества	Оказание комплекса услуг по управлению Предоставление займа, получение дивидендов
Везерфорд бизнес сервис, ООО	г. Самара	Группа WFT, Дочерняя компания Общества	Услуги по ведению бухучета Оказание комплекса услуг по управлению, получение дивидендов
СТУ, ООО	г. Бузулук	Группа WFT, Компания под общим контролем	Оказание комплекса услуг по управлению Предоставление займа

Расчеты со связанными сторонами в 2020 и в 2019 годах осуществлялись в основном в денежной форме. Сумма расчетов в не денежной форме в 2020 году составила 2 425 тыс. руб. (в 2019 году – 6 703 тыс. руб.). Срок осуществления расчетов со связанными сторонами не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	2020 год	2019 год
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) с учетом НДС	18 795	31 097
Приобретение товаров (работ, услуг) с учетом НДС	5 452	11 142
Предоставленные займы	9 000	52 000
Проценты по предоставленным займам	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций	на 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность	3 557 964	3 555 057
Кредиторская задолженность	368	244
Задолженность по предоставленным займам	-	-
Проценты по предоставленным займам	-	-

В отчете о движении денежных средств в составе поступивших и списанных с расчетного счета денежных средств отражены операции с дочерними обществами:

(тыс. руб.)

	2020 год		2019 год	
Наименование контрагента	**Поступления**	**Платежи**	**Поступления**	**Платежи**
Денежные потоки от текущих операций				
Везерфорд бизнес сервис, ООО	-	2 406	67	4 398
Везерфорд, ООО	15 746	-	43 887	-
СТУ ООО	569	-	1 272	-
ЗАО "АКВАТИК"	-	-	-	-
Weatherford Management Company Switzerland Sarl (E11283)	-	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Везерфорд бизнес сервис, ООО	-	-	-	-
Везерфорд, ООО	-	9 000	-	52 000
СТУ ООО			-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
Везерфорд Глобал Продактс Лимитед	-	-	-	-
Везерфорд Ворлдвайд Холдингс Гмбх	-	-	-	-

Вся торговая дебиторская задолженность и торговая кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами в течение 12 месяцев.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом являются Генеральный директор, Вице-президент по продажам и маркетингу, Региональный Вице-президент по России.

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**7 737**	**8 392**
Оплата труда за отчетный период	349	2 788
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	130	125
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	34	27
Иные краткосрочные вознаграждения	7 224	5 452
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

6.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В ходе осуществления своей деятельности Общество подвержено следующим рискам.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, который в основном связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

Убытки, вызванные непогашением дебиторской задолженности, возникали редко. Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности, который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у компании могут возникнуть сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств, или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных

решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме.

6.19 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, Обществу неизвестны такие события.

В.А.Самсонов
Генеральный директор
ООО «Везерфорд Холдингз (РУС)»

Е.В. Сулягина
Главный бухгалтер
(по доверенности № 1/202021/WHRUS/6 от 01.01.2021 г.)

31 января 2021 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	51 209	(51 209)	-	-	-	-	-	-	-	51 209	(51 209)
	5110	за 2019г.	51 209	(51 209)	-	-	-	-	-	-	-	51 209	(51 209)
в том числе: Прочие нематериальные активы													
	5101	за 2020г.	51 209	(51 209)	-	-	-	-	-	-	-	51 209	(51 209)
	5111	за 2019г.	51 209	(51 209)	-	-	-	-	-	-	-	51 209	(51 209)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	779	(472)	-	-	-	(58)	-	-	779	(530)
	5210	за 2019г.	11 029	(3 944)	-	(10 250)	3 743	(271)	-	-	779	(472)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2020г.	779	(472)	-	-	-	(58)	-	-	779	(530)
	5212	за 2019г.	11 029	(3 944)	-	(10 250)	3 743	(271)	-	-	779	(472)
Сооружения	5203	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (в том числе офисное)	5201	за 2020г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств/НМА или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	307	307	6 772
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	772	15 638	52 032
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переклассификация вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				первона-чальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 638 497	-	-	-	-	-	-	-	1 638 497	-
	5311	за 2019г.	1 638 497	-	-	-	-	-	-	-	1 638 497	-
в том числе:												
вклад в УК	5302	за 2020г.	1 638 497	-	-	-	-	-	-	-	1 638 497	-
	5312	за 2019г.	1 638 497	-	-	-	-	-	-	-	1 638 497	-
предоставленные займы (долгосрочные)	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	**1 638 497**	**-**	**0**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**1 638 497**	-
	5310	за 2019г.	**1 638 497**	**-**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 638 497**	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто-имость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	120	-	24	(144)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	120	-	24	(144)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами (% по займам)	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 556 798	-	10 484	-	(8 234)	-	-	-	3 559 048	-
	5530	за 2019г.	3 529 369	-	148 953	-	(121 523)	(1)	-	-	3 556 798	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	660	-	540	-	(660)	-	-	-	540	-
	5531	за 2019г.	11 426	-	80 826	-	(91 592)	-	-	-	660	-
расчеты по авансам выданным	5512	за 2020г.	993	-	944	-	(879)	-		-	1 058	-
	5532	за 2019г.	139	-	3 530	-	(2 676)		-	-	993	-
расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020г.	143	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	4 378	-	6 224	-	(10 459)	-	-	-	143	-
расчеты с внебюджетными фондами	5514	за 2020г.	671	-	-	-	(671)	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	2 519	-	112	-	(1 960)	-	-	-	671	-
расчеты с прочими дебиторами	5515	за 2020г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-
	5535	за 2019г.	957	-	6 261	-	(7 136)	(1)	-	-	81	-
займ	5516	за 2020 г.	3 554 250	-	9 000	-	(5 800)	-	-	-	3 557 450	-
	5536	за 2019 г.	3 509 950	-	52 000	-	(7 700)	-	-	-	3 554 250	-
Итого	5500	за 2020г.	3 556 798	-	10 484	-	(8 234)	-	-	-	3 559 048	-
	5520	за 2019г.	3 529 369	-	148 953	-	(121 523)	(1)	-	-	3 556 798	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 540	-	-	-	-	101 633	101 233
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5 541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5 542	-	-	-	-	118	118
расчеты по займам (%)	5 543	-	-	-	-	101 515	101 115

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи-еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5 551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5 553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5 560	за 2020г.	563	645	-	(444)	(1)	-	762
	5 580	за 2019г.	4 910	31 593	-	(35 935)	(5)	-	563
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 561	за 2020г.	321	634	-	(320)	(1)	-	634
	5 581	за 2019г.	3 498	16 429	-	(19 601)	(5)	-	321
расчеты по авансам полученным	5 562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	за 2019г.	8	-	-	(8)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5 563	за 2020г.	234	10	-	(124)	(1)	-	119
	5 583	за 2019г.	1 255	13 681	-	(14 702)	-	-	234
расчеты с внебюджетными фондами	5 564	за 2020г.	8	1	-	-	-	-	9
	5 583	за 2019г.	149	1 483	-	(1 624)	-	-	8
расчеты по займам	5 565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5 566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5 550	за 2020г.	563	645	-	(444)	(1)	X	762
	5 570	за 2019г.	4 910	31 593	-	(35 935)	(5)	X	563

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 975	152
Расходы на оплату труда	5620	2 616	12 949
Отчисления на социальные нужды	5630	125	1 397
Амортизация	5640	58	271
Прочие затраты	5650	1 038	17 508
Итого по элементам	5660	9 812	32 277
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**9 812**	**32 277**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 030	(5 009)	(18)	-	3
в том числе:						
Резерв под предстоящую оплату отпусков работникам	5701	15	6	(18)	-	3
Резерв под выплату вознаграждений сотрудникам	5702	5 015	(5 015)	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) В.А.Самсонов (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(по доверенности № 1/202021/WHRUS/6 от 01.01.2021г.) _____ (подпись) Е.В. Сулягина (расшифровка подписи)

31 января 2021 г.