

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

**3. Финансовые вложения**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрчные - всего         | 5301 | за 2020г. | 247 007                  | -                         | 15 000              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 262 008                  | -                         |
|                             | 5311 | за 2019г. | 240 600                  | -                         | 6 407               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 247 007                  | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2020г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2019г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2020г. | 110 203                  | -                         | 44 172              | (12 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 142 374                  | -                         |
|                             | 5315 | за 2019г. | 114 194                  | -                         | 3 482               | (7 473)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 110 203                  | -                         |
| в том числе:<br>депозит     | 5306 | за 2020г. | 12 000                   | -                         | -                   | (12 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2019г. | 19 000                   | -                         | -                   | (7 000)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 12 000                   | -                         |
| займ                        | 5307 | за 2020г. | -                        | -                         | 29 000              | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 29 000                   | -                         |
|                             | 5317 | за 2019г. | 473                      | -                         | -                   | (473)                    | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 357 210                  | -                         | 59 172              | (12 000)                 | -                         | -                                                                                | -                                                   | 404 382                  | -                         |
|                             | 5310 | за 2019г. | 354 794                  | -                         | 9 889               | (7 473)                  | -                         | -                                                                                | -                                                   | 357 210                  | -                         |

**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 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Костко Роман Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |   | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |   | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |   |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |   |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | - | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 188 156                       | -                                       | 2 356                                                                 | -                                                | (288)     | -                                | -                      | -                                               | 133                                                 | -                                                   | - | 190 356                       | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2019г. | 188 133                       | -                                       | 21                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 2                                                   | - | 188 156                       | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |   |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2020г. | 4                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | (4)       | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2019г. | -                             | -                                       | 4                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | - | 4                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2020г. | 188 152                       | -                                       | 2 356                                                                 | -                                                | (285)     | -                                | -                      | -                                               | 133                                                 | -                                                   | - | 190 356                       | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2019г. | 188 133                       | -                                       | 17                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 2                                                   | - | 188 152                       | -                                       |
|                                                 | 5514 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | - | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | - | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2020г. | 188 156                       | -                                       | 2 356                                                                 | -                                                | (288)     | -                                | -                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | - | 190 356                       | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2019г. | 188 133                       | -                                       | 21                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | - | 188 156                       | -                                       |

**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                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                   |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                   |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | 133                                                       | -                                                         | 133                      |
|                                                    | 5580 | за 2019г. | 23                     | -                                                                     | -                                                | (25)        | -                                | -                                                 | -                                                         | 2                                                         | -                        |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5581 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | 133                                                       | -                                                         | 133                      |
|                                                    | 5583 | за 2019г. | 23                     | -                                                                     | -                                                | (25)        | -                                | -                                                 | -                                                         | 2                                                         | -                        |
| кредиты                                            | 5564 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5586 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5567 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2019г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | X                                                 | X                                                         | X                                                         | 133                      |
|                                                    | 5570 | за 2019г. | 23                     | -                                                                     | -                                                | (25)        | -                                | X                                                 | X                                                         | X                                                         | -                        |

**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 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Костко Роман Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 138       | 138       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 42        | 42        |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 554       | 624       |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 734       | 804       |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| 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 | 734       | 804       |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Костко Роман Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Морелам»**  
**за 2020 год**

**Новосибирск**

## **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

***Общество с ограниченной ответственностью «Морелам».***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

***ООО «Морелам».***

Адрес (место нахождения) юридического лица: 630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, дом 26/1, этаж 1, офис/каб 5.2/3

Почтовый адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, дом 26/1, этаж 1, офис/каб 5.2/3

### **Сведения об образовании юридического лица**

ООО «Морелам» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 07 апреля 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1175476038814.

Общество было создано на основании Решения единственного участника №1 от 31.03.2017г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5407963406

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Правовое положение ООО «Морелам», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Морелам» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об ООО», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Морелам» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний.

Государственной помощи в 2019г. ООО «Морелам» не получало.

ООО «Морелам» применяет общую систему налогообложения.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «Морелам» (далее – Общество) составляет 543 815 361,00 (Пятьсот сорок три миллиона восемьсот пятнадцать тысяч триста шестьдесят один) рубль. Уставный капитал ООО «Морелам» оплачен полностью. В 2020 году произошло увеличение уставного капитала на 24 657 361,00 рублей за счет дополнительных взносов участников.

Приоритетными видами деятельности ООО «Морелам» являются вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1) и капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).

ООО «Морелам» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Морелам» на 31 декабря 2019 г. составила 1 человек.

### **Органы управления ООО «Морелам»**

В соответствии со ст. 11 Устава ООО «Морелам» высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников, определены в п. 11.4 Устава ООО «Морелам».

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «Морелам» коллегиальным органом управления Общества является совет директоров. Совет директоров избирается общим собранием участников из участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции совета директоров, определены в п. 12.2 Устава ООО «Морелам».

В соответствии со ст. 13 Устава ООО «Морелам» единоличным исполнительным органом управления Общества является директор. Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников Общества. Полномочия директора определены в п. 13.2 Устава ООО «Морелам». К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества, совета директоров.

Решением общего собрания участников Общества от 26.09.2017 г. Костко Роман Валерьевич избран директором ООО «Морелам» с 27.04.2017г. сроком на пять лет.

### **Связанные стороны**

Аффилированными лицами Общества являются:

1. участник Общества – Ким И.В. (доля в УК 23,43%);
2. директор – Костко Р.В.;
3. члены совета директоров: Беккер Э.В., Ганушкин Д.С., Голофаст В.Л., Михайлова Е.Ю., Нифонтов К.В., Новолодский О.В., Рязов Н.Д., Санников А.М., Уланова Г.М., Федоткин А.В., Шалимов А.А., Шашкова И.А.

В 2020 году сделки между Обществом и связанными сторонами (кроме выплаты вознаграждения директору) Общества не осуществлялись.

В 2020 году общая величина вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 137,9 тыс. руб.

В 2020 году чистая прибыль не распределялась.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Морелам» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 29.12.2017, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «Морелам» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году Общество МСФО не применяло.

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Депозитные вклады классифицируются как финансовые вложения.

## **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Морелам» и покупателями и заказчиками.

Просроченная задолженность отсутствует.

## **Налоги и налогообложение**

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **Признание доходов**

Доходы ООО «Морелам» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются дивиденды. Дивиденды включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

### **Признание расходов**

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Морелам». По состоянию на 31.12.2020г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

## **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, методических указаний. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2020г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает десять процентов валюты баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2020г. не было.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

ООО «Морелам» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

**Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в прочие общества)** в 2020 году величина долгосрочных вложений увеличилась на 15 000 тыс.руб. и составила 262 008 тыс.руб.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Морелам» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Морелам» не имеет.

### **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности числится частичная оплата по договору купли-продажи акций Exhobank CZ A.S. в сумме 190 000 тыс.руб. Проводятся мероприятия по согласованию сделки в национальном банке Чешской Республики. Задолженность не считается просроченной.

#### **Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов**

Задолженности ООО «Морелам» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2020 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

#### **4. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные споры в 2020 г. отсутствовали, обеспечения не выдавались. Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, непредсказуемы.

Директор

Костко Р.В

«31» марта 2021 года