

ПОЯСНЕНИЯ

**к годовой бухгалтерской отчетности
ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры»
за 2020 год**

18 марта 2021г.

г. Москва

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: Закрытое акционерное общество «Аваков Тарасов и партнеры».

1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица: 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр.1, оф. 7-1-2.

1.3. Дата государственной регистрации: 26 сентября 2000 года, ОГРН №1027739387433, Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения, 15.10.2002г.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционером (размещенные акции). Все акции Общества являются именными и выпускаются в бездокументарной форме.

Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 10 000 (десять тысяч) штук на общую сумму по номинальной стоимости 10 000 (десять тысяч) рублей среди акционеров (учредителей).

Акции оплачены денежными средствами полностью.

Состав акционеров:

- Аваков Сурен Мирзоевич 100 % уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью. Перераспределение долей в Уставном капитале Общества в 2020 году не производилось.

1.5. Органы управления Обществом:

- Общее собрание акционеров,

- Генеральный директор.

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

1.7. Основными видами деятельности организации являются:

- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию,

- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

1.8. ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» является акционером:

- ЗАО «Бертлинг Проджектс», владеет 50 % акций,

- ООО «Бертлинг Лоджистикс», владеет долей, составляющей 17/174 уставного капитала.

Филиалов организация по состоянию на 31 декабря 2020г. не имеет.

1.9. Связанные стороны:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
			2020 год
1	Аваков Сурен Мирзоевич	Имеет 100 % общего количества голосов Общества	100
Основное хозяйственное общество			
2	ООО "Аваков Тарасов и партнеры"	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
Основной управленческий персонал			
3	Аваков Сурен Мирзоевич	Генеральный директор	-

В 2020, 2019 годах операций с Обществом, являющимся связанной стороной, не производилось.

1.10. Бенефициарный владелец аудируемого лица - физическое лицо, который в конечном счете прямо владеет (имеют участие 100 процентов в капитале) аудируемым лицом (юридическим лицом) и имеет возможность контролировать действия аудируемого лица:

- Аваков Сурен Мирзоевич,

1.11. В 2020 году распределена прибыль и выплачены дивиденды по итогам 2019 года: Аваков Сурен Мирзоевич – 1 000 000 рублей.

1.12. В 2020 году Общество получило дивиденды от ЗАО «Бертлинг Проджектс» в размере 71 500 000 рублей.

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

1.13. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» сформирована в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. Федерального закона от 26.07.2019 № 247-ФЗ), Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в

ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н), Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н) и других нормативных актах РФ, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.14. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С Предприятие».

1.15. Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 08.11.2010 № 142н).

1.16. В соответствии с со ст. 12 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет следующие способы оценки имущества, материально-производственных запасов, основных средств и незавершенного производства:

- объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению,
- денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте РФ,
- если иное не установлено законодательством Российской Федерации, стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту Российской Федерации.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется Обществом самостоятельно на основе первичных учетных документов по хозяйственной деятельности.

2.1.2. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

2.1.3. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.4. Установлен следующий порядок признания коммерческих и управленческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу не распределяются, частичное их списание не производится.

2.1.5. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.6. Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

2.1.7. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (в ред. от 16.05.2016 № 64н), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н (в ред. от 24.12.2010 № 186н).

2.1.8. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.1.9. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

Обществом установлен следующий срок полезного использования для нижеуказанных амортизационных групп:

Группа ОС	СПИ, месяцы
1-я Машины и оборудование	13
2-я Машины и оборудование, офисное оборудование	25
3-я Машины и оборудование	37
3-я Офисное оборудование	48
4-я Офисное оборудование	60
4-я Машины и оборудование	60
4-я Производственный и хозяйственный инвентарь	60
5-я Сооружения	85
7-я Сооружения	180

2.1.10. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.11. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.12. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.13. Учет за сохранностью основных средств стоимостью менее 40 000 рублей ведется на

забалансовом счете 013 «Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью менее 40 000 руб.»

2.1.14. Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.1.15. К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 40 000 рублей за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1.16. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 «Внерезультативные доходы и расходы»), по мере совершения операций на конец отчетного периода).

2.1.17. Установлен следующий порядок пересчета величины денежных потоков в иностранной валюте в рубли: при приобретении за иностранную валюту товаров (работ, услуг), имущественных прав иностранная валюта пересчитывается в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату принятия к учету товаров (работ, услуг), имущественных прав.

2.1.18. ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» не имеет неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков.

При наличии резерв по итогам проводимой инвентаризации расчетов на конец отчетного периода в полном объеме переносится на следующий год и используется по назначению.

2.1.19. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, а также резервы на предстоящую оплату вознаграждений сотрудникам.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных, необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ.

2.2.2. Регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1«С».

- 2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.4. Фирма определяет налоговую базу по НДС «по отгрузке».
- 2.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).
- Отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе с утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.
- 2.2.6. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей
- 2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.8. Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.
- 2.2.9. Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.
- 2.2.10. В стоимость приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.
- 2.2.11. При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.
- 2.2.12. Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат, в 2020 году не производились. Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2020 году не создавался.
- 2.2.13. Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2020 году не осуществлялись.
- 2.2.14. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, а также резервы на предстоящую оплату вознаграждений сотрудникам.
- 2.2.15. Организация не создавала в 2020г. резерв на предстоящую оплату отпусков.
- 2.3. Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. № 114н.
- 2.4. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено.

2.5. Уровень существенности в бухгалтерском учете составляет 5%.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, если ее величина составляет 5% и более от общего итога соответствующих данных за отчетный год. Показатели, составляющие менее 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный год, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Характеристика деятельности предприятия за 2020 год.

3.1. Основной вид деятельности организации - деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

По основному виду деятельности в 2020, 2019 годах Общество не оказывало вышеуказанные услуги.

В 2020 году Обществом получена выручка от продажи покупных товаров в размере 773 тыс. руб. (тыс. руб.)

	Выручка					
	Оборот (с НДС) за 2020г	Сумма НДС за 2020г	Оборот (без НДС) за 2020г	Оборот (с НДС) за 2019г	Сумма НДС за 2019г	Оборот (без НДС) за 2019г
от реализации покупных товаров	928	155	773	-	-	-
Итого	928	155	773	-	-	-

3.2. Расходы, связанные с реализацией, в 2020 г. составили 492 тыс. руб. (в 2019 году - отсутствуют).

(тыс. руб.)

Основные виды деятельности	Себестоимость продаж	
	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
Реализация покупных товаров	492	-
Итого	492	-

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Аудиторские услуги	30	
Юридические услуги	44	-
Итого	74	-

3.3. В 2020 г. Обществом получен доход от участия в ЗАО «Бертлинг Проджектс» в размере 71 500 тыс. руб.

3.4. В соответствии с п. 39 ПБУ 4/99 ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры», считая дополнительную информацию по прочим доходам/расходам полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений, раскрывает полные данные по каждой статье прочих доходов / расходов.

3.4.1. Структура прочих доходов в 2020 году: (тыс. руб.)

Основные виды деятельности	Прочие доходы	
	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
Доходы при уступке прав и обязанностей	640	
Курсовая разница	1	
Итого	641	-

3.4.2. Структура прочих расходов в 2020 году: (тыс. руб.)

Основные виды деятельности	Прочие расходы	
	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
Расходы на услуги банков	154	16
Курсовая разница	4	
Доходы при уступке прав и обязанностей	2	
Расходы, не учитываемые в налоговом учете	-	16
Прочие расходы (госпошлина)	186	
Итого	346	32

3.5. По данным бухгалтерского учета сумма прибыли (убытка) до налогообложения составляет:

- по итогам 2020 года 72 144 050 рубль,
- по итогам 2019 года (32 387) рублей.

3.6. По данным налогового учета сумма прибыли составляет:

- по итогам 2020 года 644 050 рублей,
- по итогам 2019 года 0 рублей.

Возникшая разница обусловлена наличием дохода (полученные дивиденды) в размере 71 500 000 рублей, исключаемого из прибыли, при расчете налога на прибыль организации.

Постоянных и отложенных налоговых активов/обязательств, корректирующих показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль, в 2020г. не было.

3.7. О расчетах налога на прибыль организации за 2020г. при наличии постоянных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль составил 144 620 рублей
- условный доход по налогу на прибыль составил 15 809 рублей,
- постоянных и временных разницы в 2020 году не было.

3.8. Доходов / расходов (величин курсовых разниц), по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, а так же по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, для исчисления налога на прибыль в 2020 году нет.

3.10. В с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.9. В 2020 году имели место следующие факты хозяйственной деятельности:

- в марте 2020 г. Общество, являясь акционером ЗАО «Бертлинг Проджектс», получило дивиденды в размере 71 500 000 рублей;

3.10. В 2020 году и по настоящее время единственным источником дохода Общества являются долгосрочные финансовые вложения, прежде всего от долевого участия в капитале других организаций; в связи с чем единственным акционером ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» в 2020 году было принято решение об одобрении крупной сделки и внесении денежного вклада в размере 64 350 000 рублей в счет приобретения доли в уставном капитале ООО «Бертлинг Лоджистикс».

3.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.12. В настоящее время Общество не имеет заключенных контрактов по основному виду деятельности.

3.13. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При подготовке бухгалтерской отчетности ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» за 2020г. не выявлена неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности Общества.

3.14. При составлении бухгалтерской отчетности ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.15. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

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

русской и мировой экономики, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Правовые риски.

Правовые риски Общества связаны с изменениями налогового, таможенного и валютного законодательства Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений и своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса,
- сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

С целью минимизации странового риска Общество проводит постоянный мониторинг изменений политической и экономической ситуации.

Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Риски, связанные с налогообложением.

Русское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у Общества отсутствуют.

Валютные риски.

Валютный риск – риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют. Общество не совершает валютные операции, в связи с чем не подвержено воздействиям валютного риска. Анализ тенденций изменения курсов валют Общество регулярно осуществляет.

Управление капиталом.

Величина чистых активов ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры», составляет:

- 80 067 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года,
- 8 899 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года,
- 8 931 тыс. рублей на 31 декабря 2018 года.

Собственник проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

3.16. ЗАО «Аваков Тарасов и партнеры» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019г. Общество имеет следующие финансовые вложения:

- Общество является акционером ЗАО «Бертлинг Проджектс», доля участия в уставном капитале составляет 50%, общая сумма номинальной стоимости акций, принадлежащий Обществу – 5 000 рублей;
- вексель (простой, № 1861, 30.06.2018г. эмитент – Тарасов Д. А, вексельная сумма 2 498 095 рублей 10 копеек, получен по Соглашению о новации №1 от 30.06.2018г.) со сроком погашения 01.06.2021 года;
- вексель (простой, № 18062, 30.06.2018г. эмитент – Аваков С. М., вексельная сумма 5 582 680 рублей 58 копеек, получен по Соглашению о новации №2 от 30.06.2018г.) со сроком погашения 01.06.2021 года;
- вексель (простой, № 18061, 30.06.2018г. эмитент – Аваков С. М., вексельная сумма 812 817 рублей 98 копеек, получен по Соглашению о новации №3 от 30.06.2018г.) со сроком погашения 01.06.2021 года.

Так же по состоянию на 31.12.2020г. Общество является акционером ООО «Бертлинг Проджектс», владеет долей номинальной стоимостью 850 000 рублей, что составляет 17/174 уставного капитала ООО.

3.17. Дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

3.18. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет:

- по налогам и взносам 127 тыс. руб.,
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 1 тыс. руб.,
- по авансам полученным – 25 тыс. руб.

3.19. Организацией были начислены в бюджет следующие налоги:

Наименование налога	2020г.	2019г.
Налог на прибыль, в том числе	108 279	-
- в бюджет субъекта РФ	92 037	-
- в федеральный бюджет	16 242	-

Просроченной задолженности по налогам в бюджет организация не имеет.

3.20. Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.21. Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.25. Данные Отчета о движении денежных средств за 2020 год представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности и потоки от финансовых операций. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; - денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

- каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением:

- денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.26. Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже: (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 044	-	31
Денежные средства в валюте на счетах в банках	20	-	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 064	-	31
в том числе отраженные по строке 1250			
"Денежные средства и денежные эквиваленты"	2 064	-	31

3.27. Суммы денежных потоков включают в себя:

- денежные потоки от текущих операций:

поступления, всего:

в 2020 г. – 938 тыс. руб. (в 2019г. отсутствуют),

платежи, всего:

в 2020 г. – 763 тыс. руб. (в 2019 г. - 31 тыс. руб.).

- денежные потоки от инвестиционных операций:

поступления, всего:

в 2020 г. – 71 723 тыс. руб. (в 2019г. отсутствуют),

платежи, всего:

в 2020 г. – 68 850 тыс. руб. (в 2019 г. - отсутствуют).

- денежные потоки от финансовых операций:

поступления, всего:

в 2020 г. – 5 719 тыс. руб. (в 2019г. отсутствуют),

платежи, всего:

в 2020 г. – 6 700 тыс. руб. (в 2019 г. - отсутствуют).

3.28. Денежные потоки с дочерней организацией отсутствуют.

4. Социальные показатели

В настоящее время заключенных трудовых договоров Общество не имеет, в связи с чем начисление и выплата заработной платы работникам не производится.

Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

4.4. Управляющий персонал компании:

- генеральный директор Аваков Сурен Мирзоевич.

Генеральный директор



Аваков С. М..

18 марта 2021г.