

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	11046	(548)	2002	362	-	(866)	-	-	12685	(1415)
	5110	За 2019 г.	6794	(124)	4329	(78)	-	(502)	-	-	11046	(548)
в том числе:												
Товарный знак	5101	За 2020 г.	45	(37)	68	-	-	(4)	-	-	113	(41)
	5111	За 2019 г.	123	(114)	-	(78)	78	(1)	-	-	45	(37)
Исключительные права на художественные произведения	5102	За 2020 г.	8782	-	882	362	-	-	-	-	9301	-
	5112	За 2019 г.	6661	-	2120	-	-	-	-	-	8782	-
Патент	5103	За 2020 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5113	За 2019 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Права на программы ЭВМ	5104	За 2020 г.	2209	(501)	1052	-	-	(862)	-	-	3261	(1364)
	5114	За 2019 г.	-	-	2209	-	-	(501)	-	-	2209	(501)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь
Всего	5130	46	46	124
в том числе:				
Патент	5131	10	10	10
Товарный знак	5132	36	36	114

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на			
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

0710005 с. 4

**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	469287	(180491)	37798	(1853)	(1853)	(11583)	-	-	505231	(190221)
	5210	За 2019 г.	447418	(169573)	22483	(613)	(559)	(11478)	-	-	469287	(180491)
в том числе:												
Здания	5201	За 2020 г.	172755	(106289)	24643	-	-	(3617)	-	-	197398	(109906)
	5211	За 2019 г.	151447	(103168)	21308	-	-	(3121)	-	-	172755	(106289)
Машины и оборудование	5202	За 2020 г.	52567	(40760)	8819	(164)	(164)	(6233)	-	-	61222	(45830)
	5212	За 2019 г.	51980	(35463)	1078	(490)	(436)	(6733)	-	-	52567	(40760)
Многолетние насаждения	5203	За 2020 г.	1313	(596)	-	-	-	(33)	-	-	1313	(629)
	5213	За 2019 г.	1313	(563)	-	-	-	(33)	-	-	1313	(596)
Транспортные средства	5204	За 2020 г.	16756	(11224)	4336	(1679)	(1679)	(1929)	-	-	19413	(11474)
	5214	За 2019 г.	16756	(9457)	-	-	-	(1767)	-	-	16756	(11224)
Сооружения	5205	За 2020 г.	10140	(7007)	-	-	-	(644)	-	-	10140	(7651)
	5215	За 2019 г.	10107	(6430)	97	(64)	(64)	(642)	-	-	10140	(7007)

Производственный и хоз. инвентарь	5206	За 2020 г.	12836	(12734)	-	(10)	(10)	(34)	-	-	12825	(12757)
	5216	За 2019 г.	12895	(12705)	-	(59)	(59)	(88)	-	-	12836	(12734)
Прочие основные фонды	5207	За 2020 г.	2449	(1881)	-	-	-	(93)	-	-	2449	(1974)
	5217	За 2019 г.	2449	(1787)	-	-	-	(94)	-	-	2449	(1881)
Земельные участки	5208	За 2020 г.	200471	-	-	-	-	-	-	-	200471	-
	5218	За 2019 г.	200471	-	-	-	-	-	-	-	200471	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 5

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств (увеличение стоимости)	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	7069	-	-	-	7069
	5250	За 2019 г.	7069	-	-	-	7069
в том числе:							
Строительство производственного помещения	5241	За 2020 г.	7069	-	-	-	7069
	5251	За 2019 г.	7069	-	-	-	7069

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	194	-
в том числе:			
Север Proiant DL380R06	5261	194	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации	5270	-	-

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 Декабря		
		2020	2019	2018
Переведено в разряд основных средств:				
используемых в быту	5280	-	-	-
используемых в быту	5281	-	-	-
используемых в быту	5282	-	-	-
используемых в быту	5283	30507	30105	30084
используемых в быту	5284	-	-	-
фактически использованные, находящиеся в процессе	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)				
Здание г. Вена Австрия ИЦ НА-Юг штрассе 14	5287	2211	-	-
Здание г. Ярославль , ул.Б.Октябрьская д.29		180	180	180
Здание г Волгоград , ул.Коммунистическая д.24		305	305	305
Здание г. Архангельск, Троицкий проспект дом 16		100	100	100
Здание г. Астрахань, ул.Ахматовская д/7/14 лит.В		168	168	144
Здание г. Барнаул, пр-кт Ленина, д. 3		-	211	211
Здание г. Барнаул, пр.Ленина, дом 42 Н-1001		223	-	-
Здание г. Белгород, поспект Славы, д. 39		342	342	312
Здание г. Брянск, ул.Фокина, д. 41		200	240	240
Здание г. В. Новгород, ул. Чудинцева, д. 2		348	348	348
Здание г. Владимир, ул. Дворянская, д.10, пом. 96		372	372	372
Здание г. Екатеринбург, ул. В Мельникова, 50		-	-	915
Здание г. Калуга, ул. Дзержинского, д. 29		259	259	259
Здание г. Киров, ул. К Маркса, д. 129, пом. 1007		209	209	209
Здание г. Краснодар, ул. Красная дом 143/1		-	660	660
Здание г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, стр. 39		-	-	144
Здание г. Москва, Проспект Мира, д.118		7599	7237	6892
Здание г. Нижний Новгород, ул. Б.Покровская д.48		738	738	636
Здание г. Новосибирск, ул.Восход, д9, цокольный		-	-	785
Здание г. Оренбург, ул. Советская, д. 40/1		-	144	-
Здание г. Оренбург, ул. Чичерина, 2		-	-	280
Здание г. Пенза, ул. Суворова, д. 67		-	60	360
Здание г. Санкт-Петербург, ул.Почтамтская,д.7,литА		2311	2311	2311
Здание г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 60		539	539	539
Здание г. Смоленск , ул.Николаева дом 20		180	180	180
Здание г.УФА , ул. Цюрупы дом 27		552	552	528
Здание, г. Омск, ул. Герцена дом 3		-	-	495
Здание, г. Омск, ул. Ленина, угол Либнехта, дом5		307	293	-
Здание, г. Петрозаводск, ул. Анохина, д. 41, пом.		156	156	144
Здание, г. Псков, Рижский пр-т, д. 16		204	204	204
Здание, г. Ростов-на-Дону, ул. Темерницкая, д 83		782	766	746
Здание, г. Рязань, Первомайский прт, д. 13, пом. Н		300	300	300
Здание, г. Самара, л. Ленинградская дом 63		600	600	600

Товары и материалы (сч. 41)	5422	За 2019 г.	15185	-	6133	(3019)	-	-	-	18299	-
Готовая продукция(сч. 43)	5403	За 2020 г.	442964	(2851)	753711	(749117)	1357	(542)	(11996)	435562	(2036)
	5423	За 2019 г.	410482	(2930)	738061	(688592)	79	-	(16987)	442964	(2851)
Товары (сч. 41)	5404	За 2020 г.	55948	-	35123	(20254)	-	-	(1846)	68970	-
	5424	За 2019 г.	68140	-	13264	(20660)	-	-	(4796)	55948	-
РБП	5405	За 2020 г.	1286	-	-	-	-	-	-	1368	-
	5425	За 2019 г.	1187	-	-	-	-	-	-	1286	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь	на 31 Декабрь
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

(руб. кол)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Создание (изменение) резерва	Перевод из долго- в краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате	Причитающиеся	Погашение	Списание на					Списание за
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	314 242	(432)	1 335 233	-	(1 232 643)	-	139	67	(357)	-	416 832 (583)
	5530	За 2019 г.	368 936	(678)	1 151 473	-	(1 206 166)	-	301	214	(270)	-	314 242 (432)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.2; 60.22)	5511	За 2020 г.	3 948	(96)	47 861	-	(46 166)	-	77	-	(238)	-	5 644 (256)
	5531	За 2019 г.	6 054	(186)	41 698	-	(43 804)	-	100	-	(9)	-	3 948 (96)
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.1; 62.11)	5512	За 2020 г.	293 249	(295)	1 131 405	-	(1 045 538)	-	20	67	(119)	-	379 117 (327)
	5532	За 2019 г.	341 075	(483)	982 519	-	(1 030 345)	-	193	214	(219)	-	293 249 (295)
Расчеты по налогам и сборам (68)	5513	За 2020 г.	831	-	107 228	-	(94 215)	-	-	-	-	-	13 843 (295)
	5533	За 2019 г.	3 709	-	78 293	-	(81 171)	-	-	-	-	-	831
Расчеты по социальному страхованию (69)	5514	За 2020 г.	2	-	7 229	-	(6 339)	-	-	-	-	-	892
	5534	За 2019 г.	2 742	-	6 687	-	(9 426)	-	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - прочие (76.5; 76.55)	5515	За 2020 г.	6 265	(42)	23 357	-	(25 771)	-	42	-	-	-	3 851
	5535	За 2019 г.	3 002	(9)	26 968	-	(23 704)	-	8	-	(41)	-	6 265 (42)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - претензии в руб. (76.2)	5516	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	За 2019 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям (73.2, 73.3)	5517	За 2020 г.	4	-	6	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	5537	За 2019 г.	-	-	6	-	(11)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (71.1, 71.11)	5518	За 2020 г.	-	-	1 398	-	(1 398)	-	-	-	-	-	-
	5538	За 2019 г.	-	-	2 313	-	(2 313)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - страхование (97.1; 76.1)	5519	За 2020 г.	9 947	-	16 753	-	(13 215)	-	-	-	-	-	13 486
	5539	За 2019 г.	12 347	-	12 990	-	(15 389)	-	-	-	-	-	9 947
Итого	5500	За 2020 г.	314 242	(432)	1 335 233	-	(1 232 643)	-	139	67	(357)	-	416 832 (583)
	5520	За 2019 г.	368 936	(678)	1 151 473	-	(1 206 166)	-	301	214	(270)	-	314 242 (432)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
Всего	5540	762	179	578	146	703	25
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.2; 60.22)	5541	256	-	96	-	186	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	419	92	427	133	496	13
Расчеты по имущественному страхованию	5543	5	5	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -	5544	82	82	56	14	21	12

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате	Причитающиеся	Погашение	Списание на		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Заемные средства - Долгосрочные кредиты	5552	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	196 094	1 121 003	-	(1 086 642)	(3)	230 452	
	5580	За 2019 г.	232 033	1 096 248	-	(1 132 187)	-	196 094	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.1; 60.11)	5561	За 2020 г.	191 778	717 622	-	(683 527)	-	225 873	
	5581	За 2019 г.	225 728	683 101	-	(717 051)	-	191 778	
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.2; 62.21)	5562	За 2020 г.	4	387	-	(165)	(3)	223	

62.22)	5582	За 2019 г.	1 458	5 020	(6 474)		4
Расчеты по налогам и сборам (68)	5563	За 2020 г.	3 219	34 600	(34 652)		3 167
	5583	За 2019 г.	2 812	41 455	(41 048)		3 219
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5564	За 2020 г.					
	5584	За 2019 г.					
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	5565	За 2020 г.		346 974	(346 974)		
	5585	За 2019 г.		333 170	(333 170)		
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5566	За 2020 г.					
	5586	За 2019 г.					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами страхования (76.1)	5567	За 2020 г.	73		(73)		
	5587	За 2019 г.	79	3 484	(3 490)		73
Депонированные суммы (76.4)	5568	За 2020 г.	46				46
	5588	За 2019 г.	46				46
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - прочие (76.5; 76.55, 68.13)	5569	За 2020 г.	974	21 421	(21 252)		1 143
	5589	За 2019 г.	1 020	28 466	(28 511)		974
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - исполнительные листы (76.7)	5570	За 2020 г.					
	5590	За 2019 г.	890	1 553	(2 443)		
Итого	5550	За 2020 г.	196 094	1 121 003	(1 086 642)	(3)	230 452
	5570	За 2019 г.	232 033	1 096 248	(1 132 187)		196 094

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	19	4	18
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.1)	5591	3		14
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.2)	5592		4	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5593	16		

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	757834	740996
Расходы на оплату труда	5620	345627	323883
Отчисления на социальные нужды	5630	92542	88906
Амортизация	5640	12295	11789
Прочие затраты	5650	84418	93612
Итого по элементам	5660	1292716	1259186
Фактическая себестоимость товаров	5665	85123	13264
изменение остатков (прирост); незавершенного производства, готовой продукции и	5670	(67093)	(71023)
изменения производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1280746	1201427

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано на конец года	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	22336	33745	(27608)	-	28473
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	22336	33745	(27608)	-	28473

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 Декабря	на 31 Декабря	на 31 Декабря
Полученные - всего	5800	139	139	139
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
обеспечение по договорам страхования	5802	139	139	139
Выданные - всего	5810	2032	1281	1379
в том числе:				
Актуальные Бизнес-Структуры	5811	25	25	25
БВС-2012	5812	15	15	15
Бартенева В.В. ИП	5813	29	29	29
Брянский ЦУМ	5814	20	20	20
ВМТ	5815	52	52	52
Даньшина Раиса Васильевна ИП	5816	70	70	67
Департ.по имущ.и зем. Севастоп	5817	-	124	124
Дагилев М.С. ИП	5818	29	29	29
Даченко Г.Г. ИП	5819	55	55	55
Екатеринбург СибГУТИ (аренда)	5820	-	-	90
Ермоленко ИП	5821	65	64	62
Закоморная В.В. ИП	5822	60	60	60
Зефилов ИП	5823	15	15	15
КУ	5824	-	30	28
Калита-Талант	5825	62	62	53
Карест Плюс ОП ООО	5826	5	5	5

Кашаев С.Э. ИП	5827	61	61	60
Кирилин С.Е. ИП	5828	21	21	21
Маракулин И.В. ИП	5829	-	56	56
Маркова Л.И. ИП Пермь	5830	37	74	-
Молодежная мода	5831	5	5	5
Мухамедеев Ч.У.	5832	46	46	39
Новосибирск СибГУТИ (аренда)	5833	-	-	75
Овсянникова ИП (Белгород Арен	5834	29	29	26
Проспект Р-плюс	5835	17	17	17
Савчук Е.Г. ИП	5836	18	18	18
Соболь Д.Г. ИП	5837	37	37	37
Старикова С.А. ИП	5838	50	50	50
Теремъ УК (Тула)	5839	41	40	-
Хабаровск СибГУТИ (аренда)	5840	53	53	53
Швецова Т.А. ИП	5841	62	60	60
Шиманов А.Б. ИП	5842	26	26	-
Шуктеев А.А. ИП	5843	33	33	18
ИП Битюшкая В.В.	5844	38	-	-
Австрия- Walter Business Park	5845	907	-	-
ИП Петрова Л.М.	5846	19	-	-
ООО "Управление Недвижимостью С"	5847	30	-	-
Барнаульский комбинат	5848	-	-	18
Зяйцев и сын	5849	-	-	19
М Риелти ООО	5850	-	-	40
Надежда ПКФ	5852	-	-	12
Торговый дом Любимый	5853	-	-	26

Руководитель _____ **Адибеков Артем Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2021 г.

Пояснительная записка к отчетности АО «Марка» за 2020 год

Акционерное Общество «Марка» образовано 24 января 2017 года в результате реорганизации Федерального государственного унитарного предприятия Издательско-торгового Центра «Марка» (ФГУП Издатцентр «Марка») в форме преобразования.

Основанием реорганизации ФГУП в форме преобразования в АО является распоряжение Правительства РФ от 01.07.2013 №1111-р, приказ Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 02.12.2013 г. №368 и приказ ТУ Росимущества в г. Москве от 16.09.2016 г. №997.

Акционерное общество «Марка» является правопреемником Федерального государственного унитарного предприятия Издательско-торговый Центр «Марка» с момента государственной регистрации - 24 января 2017 года.

Учредителем АО «Марка» является Российская Федерация в лице федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Уставный капитал АО «Марка» сформирован за счет собственных средств реорганизованного предприятия и соответствует размеру, зафиксированному в передаточном акте. Уставный капитал общества составляет 904004,0 тыс. руб. и состоит из 904 004 обыкновенных именных неконвертируемых бездокументарных акций номинальной стоимостью по 1000 рублей каждая. Привилегированных акций нет.

Государственный регистрационный номер акций 1-01-84543-Н, дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг 24 октября 2016 года. 100 % акций принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

В соответствии с действующим законодательством РФ ведение и хранение реестра акционеров осуществляет регистратор АО «Регистратор Р.О.С.Т.» (ОГРН: 1027739216757). Регистратор Общества и условия договора с ним утверждены Советом директоров 09 февраля 2017 года, протокол № 1. Между АО «Марка» и АО «Регистратор Р.О.С.Т.» 20 марта 2017 года был заключен договор № 2017/77-ДВР-425 об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Сведения о регистраторе:

Полное наименование: Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.».

Сокращенное наименование: АО «НРК- Р.О.С.Т.».

Место нахождения: 107076, Москва г, Стромынка ул, дом № 18, корпус 5Б, помещение IX

Номер лицензии: №045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: ЦБ РФ.

Органами управления общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Общее собрание акционеров рассматривает и принимает решения, касающиеся вопросов, которые включены в повестку дня Общего собрания акционеров. Общее собрание акционеров является высшим органом управления АО. На нем акционеры решают ключевые вопросы, связанные с деятельностью общества: реорганизация и ликвидация компании, внесение изменений и дополнений в устав, избрание совета директоров и досрочное прекращение его полномочий, увеличение и уменьшение уставного капитала, выплата дивидендов и др.

Права акционера Общества, на основании «Положения об управлении находящимися в федеральной собственности акциями акционерных обществ и использовании специального права на участие Российской Федерации в управлении акционерными обществами ("золотой акции")», утвержденного постановлением Правительства РФ от 03.12.2004 № 738, от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество).

В отчётном периоде состоялись четыре общих собрания акционеров: три внеочередных собрания и годовое общее собрание акционеров.

Внеочередное общее собрание акционеров, оформленное распоряжением Росимущества от 28.02.2020 № 78-р, приняло следующее решение:

1. Утвердить Положение о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров Общества.
2. Утвердить Положение о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии Общества.

Внеочередное общее собрание акционеров, оформленное распоряжением Росимущества от 16.03.2020 № 99-р, приняло следующее решение:

Досрочно прекратить полномочия членов совета директоров Общества.

- Буторин Андрей Сергеевич — начальник управления Россвязи;
- Вершинин Андрей Юрьевич — заместитель начальника управления Росимущества;
- Григорьева Наталья Александровна — начальник управления Россвязи;
- Данилов Иван Александрович — профессиональный поверенный;
- Духовницкий Олег Геннадьевич — руководитель Федерального агентства связи.

Избрать совет директоров Общества в следующем составе:

- Буторин Андрей Сергеевич – начальник управления Федерального агентства связи;
- Григорьева Наталья Александровна – начальник управления Федерального агентства связи;
- Данилов Иван Александрович – доцент Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации (профессиональный поверенный);
- Духовницкий Олег Геннадьевич – руководитель Федерального агентства связи;
- Павлов Алексей Юрьевич – заместитель руководителя Росимущества.

Годовое общее собрание акционеров, оформленное распоряжением Росимущества от 27.07.2020 № 281-р, приняло следующие решения:

1. Утвердить годовой отчёт Общества за 2019 год.
 2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчётность Общества за 2019 год, в том числе отчёт о финансовых результатах.
 3. Утвердить следующее распределение чистой прибыли АО «Марка», полученной по итогам деятельности за 2019 год, в размере 65 462 тыс. рублей:
 - на выплату дивидендов – 32 731 тыс. рублей;
 - на формирование резервного фонда – 3 273,1 тыс. рублей;
 - на приобретение в собственность нежилых помещений в городах Воронеже и Краснодаре – 25 261,5 тыс. рублей;
 - на выплату вознаграждения члену совета директоров – 2 684 тыс. рублей;
 - на выплату вознаграждения двум членам ревизионной комиссии – 512,40 тыс. рублей;
 - на формирование фонда благотворительности и спонсорской поддержки для оказания благотворительной помощи ФГБУ «Центральный музей связи им. А.С. Попова» - 1 000 тыс. рублей
 4. Избрать совет директоров АО «Марка» в следующем составе:
 - Буторин Андрей Сергеевич – начальник управления Россвязи;
 - Григорьева Наталья Александровна – начальник управления Россвязи;
 - Данилов Иван Александрович – доцент Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации (в качестве профессионального поверенного);
 - Духовницкий Олег Геннадьевич – руководитель Россвязи;
 - Павлов Алексей Юрьевич – заместитель руководителя Росимущества.
 5. Избрать ревизионную комиссию АО «Марка» в следующем составе:
 - Качановский Дмитрий Евгеньевич – независимый эксперт;
 - Лопухов Валерий Юрьевич – независимый эксперт;
 - Попов Дмитрий Юрьевич – начальник отдела управления Россвязи.
 6. Избрать генеральным директором АО «Марка» Адиебекова Артёма Валерьевича сроком на 5 лет.
- Внеочередное общее собрание акционеров, оформленное распоряжением Росимущества от 31.12.2020 № 618-р, приняло решение утвердить аудитором АО «Марка» для

проведения обязательного ежегодного аудита по итогам деятельности Общества за 2020 год ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит».

Председателем совета директоров в течение всего отчётного периода являлся руководитель Россвязи Духовницкий Олег Геннадьевич, заместителем председателя совета директоров – Андрей Сергеевич Буторин.

Члены совета директоров акциями Общества в отчётном периоде не владели.

Совет директоров определяет стратегию развития общества, а также обеспечивает эффективный контроль за финансово – хозяйственной деятельностью общества. С этой целью Совет директоров утверждает:

приоритетные направления деятельности общества;

финансовый план;

процедуры внутреннего контроля..

Члены Совета директоров акциями Общества в отчётном периоде не владели. Положение о Совете директоров Общество утверждено Росимуществом 20 декабря 2017 г., распоряжение № 989-р.

В отчётном периоде общим собранием акционеров утверждено Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров (распоряжение от 25.02.2020 № 78-р).

В отчётном периоде состоялись 8 заседаний совета директоров: 28 февраля, 26 и 27 марта, 23 апреля, 13 мая, 20 августа, 29 октября и 3 декабря 2020 года.

На заседаниях рассматривались и принимались решения по следующим вопросам:

1). 28 февраля 2020 г.:

- рассмотрение и принятие Отчёта Общества об управлении рисками, оценка эффективности системы управления рисками;
- утверждение программы по управлению правами на результаты интеллектуальной деятельности АО «Марка», предусматривающую инвентаризацию прав на результаты интеллектуальной деятельности, их учёт в качестве нематериальных активов и введение в экономический оборот;
- о внесении изменений в долгосрочную программу развития в части импортозамещения (директивы Росимущества от 17.03.2015 № ОД-11/10142).
- о возможности осуществления расчётов в рублях и установления обоснованной минимальной доли расчётов по экспорту, осуществляемых в российских рублях;
- рассмотрение и принятие директив Росимущества от 08.04.2015 № ОД-11/13610 том, что предварительное утверждение годового отчёта возможно только при условии его подготовки на основе аудированной финансовой отчётности за отчётный и предыдущий годы;
- об обязательстве Общества представлять отчёты об исполнении долгосрочной программы развития и о достижении утверждённых КПЭ (директивы Росимущества от 08.04.2015 № ОД-11/13610);
- о разработке программ по повышению качества закупочной деятельности (директивы Росимущества от 19.03.2019 № ОМ-11/8679);
- о возможности интеграции Общества в мероприятия национального проекта (программы) «Международная кооперация и экспорт» (директивы Росимущества от 18.12.2019 № ИП-11/43061дсп);
- рассмотрение предложений по корректировке долгосрочной программы развития Общества в части включения в неё мероприятий по обеспечению прироста экспорта;
- рассмотрение предложений по корректировке системы КПЭ Общества в части включения в неё показателей прироста экспорта;
- о внедрении профессиональных стандартов в деятельность Общества (директивы Росимущества от 20.07.2016 № ДП-11/29995, поручение № 24);
- о разработке и представлении совету директоров на утверждение изменений в положение о закупках товаров, работ и услуг в интересах Общества, предусматривающие предоставление приоритета закупкам российской продукции, указанной в приложении к приказу Минфина России от 04.06.2018 № 126н (в редакции приказа Минфина России от 14.10.2019 № 165н), в соответствии с положениями постановления Правительства Российской Федерации от 16.09.2016 № 925 «О приоритете товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами»;
- об оценке наличия или отсутствия реализуемых или планируемых к реализации крупных инвестиционных проектов (директивы Росимущества от 23.01.2020 № ИП-11/1767);

- о повышении производительности труда (директивы Росимущества от 23.01.2020 № ИП-11/1770);
 - о внесении изменения в трудовой договор с Генеральным директором, дополнив п. 2.5 подпунктом следующего содержания: «Обеспечивать достижение Обществом показателей производительности труда, определённых долгосрочной программой развития Общества;
 - о принятии к сведению предписания директив Росимущества от 20.08.2014 № ОД-11/35902 от 01.04.2015 № ОД-11/12472 и признание невозможным создание единого казначейства в связи с отсутствием дочерних структур, ведущих самостоятельную финансово-хозяйственную деятельность;
 - о закупках отечественного конкурентоспособного программного обеспечения, необходимого для деятельности Общества (директивы Росимущества от 19.07.2016 № ДП-11/29731);
 - рассмотрение требований директив Росимущества от 05.07.2017 № РБ-11/26320 и признание в настоящее время нецелесообразным утверждение порядка согласования таких программ с Минвостокразвития России в связи с отсутствием планов по осуществлению инвестиционных программ по развитию инфраструктуры на территории Дальневосточного федерального округа;
 - по дополнению долгосрочной программы развития АО «Марка» основными параметрами потребности Общества в трудовых ресурсах, в том числе по инженерно-техническим специальностям, необходимыми для реализации основных мероприятий программы.
- 2). 26.03.2020 г.:
- избрание председателем совета директоров Духовницкого О.Г.;
 - избрание заместителем председателя совета директоров Буторина А.С.;
 - утверждение отчёта АО «Марка» за 4 квартал 2019 г.;
 - о расширении доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к осуществляемым закупкам (директивы Правительства РФ от 24.10.2013 № 6362п-П13 и директивы Росимущества от 07.11.2013 № ДП-09/51848);
 - о мерах, направленных на расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к осуществляемым закупкам (директивы Правительства РФ от 07.12.2013 № 7377п-П13, директивы Росимущества от 12.12.2013 № ОД-11/58300, поручение № 54);
 - о внесении изменений в трудовой договор с Генеральным директором АО «Марка».
- 3) 27.03.2020 г.:
- рассмотрение и утверждение плана неотложных мероприятий по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), о размещении утверждённого плана на МВ портале по управлению государственной собственностью до 30 марта 2020 г.
- 4). 23.04.2020 г.:
- рассмотрение вопроса о неприменении штрафных санкций, а также о возможности продления сроков исполнения договоров и корректировки цен в 2020 году в случае нарушений обязательств исполнителем из-за последствий распространения новой коронавирусной инфекции (директивы Росимущества от 09.04.2020 № ИП-11/11390, поручение 58а).
- 5). 13.05.2020 г.:
- рассмотрение и утверждение отчёта об исполнении долгосрочной программы развития АО «Марка» и о достижении утверждённых ключевых показателей эффективности деятельности АО «Марка» в 2019 г. и о предварительном утверждении годового отчёта и годовой бухгалтерской отчётности АО «Марка» за 2019 г.;
 - рассмотрение проекта распределения прибыли Общества за 2019 год, выдача рекомендаций по размеру дивиденда за 2019 год и порядку его выплаты;
 - утверждение отчёта АО «Марка» за 1 квартал 2020 г.;
 - утверждение размера премии Генерального директора Общества по итогам 2019 г.;
 - рассмотрение и принятие Отчёта корпоративного секретаря о работе в 2019-2020 корпоративном году;
 - подведение итогов корпоративного управления в 2019-2020 корпоративном году, рассмотрение вопроса о премировании корпоративного секретаря;
 - рассмотрение и принятие договора аренды недвижимого имущества между АО «Марка» и Автономной некоммерческой организацией «Музей и культурно-просветительский центр им. В.И. Даля».
- 6). 20.08.2020 г.:
- избрание председателем совета директоров избрать Духовницкого О.Г.;
 - избрание заместителем председателя совета директоров избрать Буторина А.С.;

- рассмотрение и утверждение плана работы совета директоров на 2020-2021 корпоративный год;
- принятие решения о закрытии филиала АО «Марка» в г. Оренбурге;
- об утверждении победителя конкурса ЗАО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «КРИТЕРИЙ-АУДИТ» аудитором АО «Марка» для проведения аудиторской проверки за 2020 и 2021 годы;

7). 29.10.2020 г.:

- утверждение отчёта АО «Марка» за первое полугодие 2020 года;
- о внедрении профессиональных стандартов в деятельность АО «Марка» (в соответствии с требованиями директив Росимущества от 20.07.2016 № ДП-11/29995, поручение № 24, и решением совета директоров от 28.02.2020, протокол № 19);
- рассмотрение Отчёта АО «Марка» об управлении рисками;

8). 03.12.2020 г.:

- Утверждение отчёта АО «Марка» за 9 месяцев 2020 года;
- рассмотрение и утверждение откорректированной долгосрочной программы развития АО «Марка»;
- утверждение финансового плана (бюджет доходов и расходов по статьям) АО «Марка» на 2021 год;
- рассмотрение и признание неприменимости методики (директивы Росимущества от 23.01.2020 № ИП-11/1770, поручение № 47а) к АО «Марка» вследствие отсутствия основного вида деятельности АО «Марка» среди видов деятельности организаций, признаваемых предприятиями в рамках Методики расчёта показателей производительности труда предприятия, отрасли, субъекта Российской Федерации Методики (приказ Минэкономразвития России от 15.10.2019 № 659);
- утверждение значений ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности АО «Марка» на 2021 год;
- утверждение новой редакции положения о закупках товаров, работ и услуг в интересах АО «Марка»;
- о премировании Генерального директора за выполнение особо важных и срочных работ (п. 4.3.2 трудового договора);
- утверждение правил согласования АО «Марка» с Министерством Российской Федерации по развитию Дальнего Востока инвестиционных программ и иных планов по развитию инфраструктуры, реализуемых АО «Марка» на территории Дальневосточного федерального округа (директивы Росимущества от 05.07.2017 № РБ-11/26320);
- о профилактике коррупционных рисков (директивы Росимущества № ОД-11/12116 от 22.03.2013, поручение № 55).

Для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью АО «Марка» создается ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров Общества в количестве трёх человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров. В отчётном периоде действовали два состава ревизионной комиссии.

До 27 июля 2020 года действовала ревизионная комиссия, созданная распоряжением Росимущества от 30.06.2019 № 408-р:

Попов Дмитрий Юрьевич – начальник отдела управления Россвязи;

Баранова Наталья Ивановна – независимый эксперт;

Лопухов Валерий Юрьевич – независимый эксперт.

С 27 июля 2020 года действовала (и действует до настоящего времени) ревизионная комиссия, созданная распоряжением Росимущества от 27.07.2020 № 281-р, в составе:

Попов Дмитрий Юрьевич – начальник отдела управления Россвязи;

Качановский Дмитрий Евгеньевич – независимый эксперт;

Лопухов Валерий Юрьевич – независимый эксперт.

Председателем ревизионной комиссии в течение всего отчётного периода являлся Попов Дмитрий Юрьевич.

Члены ревизионной комиссии акциями Общества в отчётном периоде не владели.

Положение о ревизионной комиссии Общество имеет (утверждено Росимуществом 20 декабря 2017 г., распоряжение № 989-р).

В отчётном периоде общим собранием акционеров утверждено Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии (распоряжение от 25.02.2020 № 78-

р). В отчетном году Общество не получало государственной поддержки, в том числе в виде субсидий.

Руководство текущей деятельностью АО «Марка» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором) Адибековым Артемом Валерьевичем.

Годовое общее собрание акционеров, оформленное распоряжением Росимущества от 27.07.2020 № 281-р, приняло решение о назначении на должность Генеральным директором АО «Марка» Адибекова А.В. сроком на 5 лет.

Генеральный директор осуществляет управление Обществом через заместителей и директоров, имеющих подчинённые подразделения и отвечающих за различные направления работы.

Численность работающих акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 303 чел. Аффилированные лица отсутствуют.

Организация бухгалтерского учета АО «Марка» осуществляется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2020 год утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2019 г. № 317.

Учетная политика разработана с целью обеспечения учета и контроля за всеми осуществляемыми хозяйственными операциями.

Бухгалтерия осуществляет формирование налогооблагаемой базы, производит начисления и ведет расчеты с бюджетом по следующим видам налогов, сборов и платежей:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на имущество;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Федеральные фонды ОМС;
- взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний;
- транспортный налог;
- налог на землю;
- торговый сбор;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Марка» за 2020 год сформирована по состоянию на 31 декабря 2020 года (отчетного года) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась АО «Марка» на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

- издание и реализация государственных знаков почтовой оплаты и почтовой продукции широкого ассортимента (почтовых художественных и стандартных марках, блоках, маркированных почтовых конвертах и карточках (открытках); немаркированных почтовых конвертах и карточках (открытках), необходимых для удовлетворения потребностей организации федеральной почтовой связи и пользователей услуг почтовой связи;
- изготовление и реализация филателистической продукции и принадлежностей;
- организация оптовой и розничной торговли продукцией собственного изготовления и товарами, необходимыми для обеспечения интересов коллекционеров и населения к почтовой, филателистической и нумизматической продукции.

АО «Марка» имеет на территории РФ обособленные подразделения – филиалы, которые созданы для организации продажи филателистической продукции и сопутствующих товаров в розницу с целью получения прибыли. Филиалы осуществляют свою финансовую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Предприятия.

Учет всех операций, которые осуществляют филиалы, ведет головная организация. Для этого каждый филиал передает головной организации все первичные учетные документы, как полученные от контрагентов, так и сформированные его работниками. На основании этих документов бухгалтерия головной организации отражает данные в централизованном бухгалтерском учете. Способы ведения бухгалтерского учета, установленные учетной политикой компании, применяются всеми ее подразделениями.

АО «Марка» по состоянию на 31.12.2020 года имеет в своем составе 47 филиалов, не

выделенные на отдельный баланс в городах:

Филиал АО "Марка" в г. Краснодар	Краснодар г., ул.Красная, д.143/1
Филиал АО "Марка" в г. Уфа	Уфа г., ул. Цюрупы, дом 27
Филиал АО "Марка" в г. Екатеринбург	Екатеринбург г., ул. Бажова д. 89
Филиал АО "Марка" в г. Новосибирск	Новосибирск г., ул.Красный проспект, д 69
Филиал АО "Марка" в г. Санкт-Петербург	Санкт-Петербург г., ул. Почтамтская, д.7,ЛИТА
Филиал АО "Марка" в г. Хабаровск	Хабаровск г., ул. Ленина, д. 60
Филиал АО "Марка" в г. Архангельск	Архангельск г., Троицкий проспект, д. 16
Филиал АО "Марка" в г. Волгоград	Волгоград г., ул. Коммунистическая, д. 24
Филиал АО "Марка" в г. Ярославль	Ярославль г., ул. Большая Октябрьская, д. 29
Филиал АО "Марка" в г. Нижний Новгород	Нижний Новгород г., Б.Покровская ул., д.48
Филиал АО "Марка" в г. Омск	Омск г., ул. Ленина, угол Либкнехта,д.5/9
Филиал АО "Марка" в г. Ростов-на-Дону	Ростов-на-Дону г., ул. Темерницкая, д. 83
Филиал АО "Марка" в г. Самара	Самара г., ул. Ленинградская, д. 63
Филиал АО "Марка" в г. Севастополь	Севастополь г., ул. Ленина, д. 72
Филиал АО "Марка" в г. Ставрополь	Ставрополь г., ул. Карла Маркса, д. 74
Филиал АО "Марка" в г. Тюмень	Тюмень г., ул. Орджоникидзе, д. 63а
Филиал АО "Марка" в г. Владивосток	Владивосток г., ул. Нижнепортовая, д 1
Филиал АО "Марка" в г. Воронеж	Воронеж г., ул. Фридриха Энгельса, д. 7
Филиал АО "Марка" в г. Ижевск	Ижевск г., ул. Карла Маркса, д. 244
Филиал АО "Марка" в г. Иркутск	Иркутск г., ул. Горького д. 42
Филиал АО "Марка" в г. Казань	Казань г., ул. Баумана, д. 29/11
Филиал АО "Марка" в г. Калининград	Калининград г., ул. Генерала Галицкого, д 2-4
Филиал АО "Марка" в г. Кемерово	Кемерово г., Советский проспект, д.59
Филиал АО "Марка" в г. Красноярск	Красноярск г., ул. Ленина, д.29/30, пом.184
Филиал АО "Марка" в г. Курск	Курск г., ул. Дзержинского , д.40
Филиал АО "Марка" в г. Мурманск	Мурманск г., ул. Ленинградская, д.24
Филиал АО "Марка" в г. Пермь	Пермь г., ул. Пушкина, д.29
Филиал АО "Марка" в г. Саратов	Саратов г., ул. Имени Чапаева В.И., д.11/13
Филиал АО "Марка" в г. Ульяновск	Ульяновск г., ул. Гончарова, д. 30
Филиал АО "Марка" в г. Челябинск	Челябинск г., ул. Кирова, д. 104
Филиал АО «Марка» в г. Москва	Москва г., Пр-кт Мира, дом 118
Филиал АО «Марка» в г. Брянск	Брянск г., ул. Фокина, д.41
Филиал АО «Марка» в г. Владимир	Владимир г., ул. Дворянская, д.10, пом. 96
Филиал АО «Марка» в г. Смоленск	Смоленск г., ул. Николаева д. 20
Филиал АО «Марка» в г. Астрахань	Астрахань г., ул. Ахматовой, д.7/14 лит. В
Филиал АО «Марка» в г. Барнаул	Барнаул г., пр-кт Ленина, д.42
Филиал АО «Марка» в г. Белгород	Белгород г., пр-кт Славы, д. 39
Филиал АО «Марка» в г. В.Новгород	В.Новгород г., ул. Чудинцева, д.2
Филиал АО «Марка» в г. Калуга	Калуга г., ул., Дзержинского, д.29
Филиал АО «Марка» в г. Киров	Киров г., ул. К.Маркса, д. 129
Филиал АО «Марка» в г. Петрозаводск	Петрозаводск г., ул. Анохина, д. 41
Филиал АО «Марка» в г. Псков	Псков г., пр-кт Рижский, д. 16
Филиал АО «Марка» в г. Рязань	Рязань г., пр-кт Первомайский, д. 13

Филиал АО «Марка» в г. Тамбов	Тамбов г., ул. Октябрьская, д. 11
Филиал АО «Марка» в г. Тверь	Тверь г., ул. Новоторжская, д. 22
Филиал АО «Марка» в г. Томск	Томск г., пр-кт Ленина, д.97а, пом.46-212
Филиал АО «Марка» в г. Тула	Тула г., ул. Ленина, д.30

Филиалы имеют регистрацию по месту своего нахождения и имеют типовое название: Салон «Коллекционер». В 2020 году были закрыты и сняты с учета два филиала: в г. Пенза и в г. Оренбурге. Решение о закрытии филиала в г. Пенза было принято Советом Директоров 22.10.2019 г., а решение о закрытии филиала в г. Оренбурге принято было Советом Директоров – 20.08.20 г. Для осуществления деятельности филиалов предприятие берет в аренду помещения по договорам аренды. Арендные помещения в стоимостном выражении отражены на забалансовом счете 001. В 2020 г. предприятием АО «Марка» был открыт в г. Вене (Австрия) филиал АО «Марка» для осуществления предпринимательской деятельностью на территории иностранного государства по реализации иностранному покупателю своей продукции. Филиал создан на основании решения Совета Директоров Общества для организации продаж филателистической, сувенирной продукции и сопутствующих товаров через интернет – сайт за рубежом в соответствии с торговым законодательством Австрии.

Филиал АО «Марка» в г. Вена (Австрия)	Вена (Австрия) Индустриальный центр, Нижняя Австрия –Юг, штрассе 7, объект 58В, 2355, ВИНЕР-Ной Дорф
---------------------------------------	--

Филиал в Австрии существует как обособленное структурное подразделение АО «Марка», не являющееся самостоятельным юридическим лицом и не выделенное на отдельный баланс. Для обеспечения филиала денежными средствами для осуществления его деятельности был открыт счет в иностранном банке с выдачей руководителю филиала доверенности на право проведения операций с денежными средствами, размещенными на данном счете.

АО «Марка» переводит со своего счета в уполномоченном банке в РФ денежные средства на счет в банке, открытый по месту нахождения Филиала, для осуществления расходов по выплате заработной платы сотрудникам Филиала, уплату налогов в соответствии с законодательством Австрии, оплату аренды помещения, а также на хозяйственные нужды филиала в соответствии с утвержденным бюджетом. Финансово-хозяйственная деятельность филиала осуществляется на условиях АО «Марка» и положения о филиале АО «Марка» в Австрийской Республике, утвержденного генеральным директором АО «Марка». Финансово-хозяйственные операции филиала, не выделенного на отдельный баланс, отражаются в аналитическом учете с применением счетов 52,57, 60.11,60.22,62.11,62.22, 71.11, 76.55. Бухгалтерская отчетность по такому филиалу отдельно не составляется.

Арендная плата признается в составе расходов по мере ее начисления на последнее число соответствующего месяца (пп. 3 п. 7 ст. 272, пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ). Поскольку стоимость арендной платы для зарубежного филиала установлена в иностранной валюте, она пересчитывается в рубли по курсу, установленному Банком России на эту дату (абз. 1, 3 п. 5 ст. 252 НК РФ).

В связи с тем, что курс евро, установленный на дату осуществления расчетов с арендодателем, понижается или увеличивается, у организации возникает положительная или отрицательная курсовая разница, которая учитывается в составе внереализационных доходов (п. 11 ст. 250, пп. 7 п. 4 ст. 271 НК РФ).

Курсовая разница, образовавшаяся на момент уплаты арендного платежа, увеличивает (или) уменьшает налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а для целей бухгалтерского учета отражается в составе добавочного капитала организации и не влияет на финансовый результат. Имущество, которое передано Филиалу предприятием, либо приобретенного филиалом самостоятельно, является частью имущества предприятия АО «Марка».

Выручка от реализации по сделкам, заключенным филиалом, поступает на счет АО «Марка» открытый в уполномоченном банке на территории РФ.

Филиал за границей осуществляет финансовую, хозяйственную и коммерческую деятельность на территории иностранного государства в соответствии с законодательством Австрии. Итоги деятельности зарубежного филиала отражаются в отчетности предприятия. Активы и обязательства обособленного подразделения, которое ведет деятельность за границей, выражены в иностранной валюте. Для отражения их в отчетности, стоимость пересчитывают в рубли в соответствии с п. 15 ПБУ 3/2006. Средства, активы и обязательства в иностранной валюте, относящиеся к зарубежному филиалу и отраженные в рублевом эквиваленте в учете головного предприятия АО «Марка» подлежат пересчету на отчетную дату.

В 2020 году в соответствии с годовым общим собранием акционеров, оформленным распоряжением Росимущества от 30.06.2019 г. № 408-р, был приобретен в собственность объект нежилого помещения в г. Севастополе (30.03.20 г). Также, в соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «Марка» (Распоряжение 27.07.2020 № 281-р), в 2020 году был приобретен в собственность объект недвижимого имущества нежилое помещение в г. Краснодар (30.12.2020 г.). Ранее в 2019 году в соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «Марка» (Распоряжение №478-р от 30.06.2018 г.) были приобретены в собственность два объекта недвижимого имущества - нежилое помещение в г. Екатеринбург и нежилое помещение в г. Новосибирске.

Приобретенные помещения предназначены для организации работы в них филиалов для розничной торговли филателистической продукцией и сопутствующих товаров с целью получения прибыли.

Приобретенные объекты недвижимости (помещения) принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Расчет налога на имущество в 2020 году основан на данных бухгалтерской отчетности АО «Марка» за 2020 год по 7 объектам недвижимости, входящим в состав основных средств. Налоговая база определяется как среднегодовая стоимость недвижимого имущества, в состав которого входят следующие объекты:

- строение площадью 1052,2 кв. м г. Москва;
- строение площадью 930,9 кв. м г. Москва;
- нежилое здание площадью 1251,6 кв. м г. Мытищи Московской обл.;
- нежилое помещение площадью 55,3 кв. м г. Екатеринбург;
- нежилое помещение площадью 57,3 кв. м г. Новосибирск;
- нежилое помещение площадью 72,4 кв. м г. Севастополь;
- нежилое помещение площадью 57,6 кв. м г. Краснодар.

За 2020 год налог сумма налога на имущество составляет 1544,50 тыс. руб.

АО «Марка» обладает сложной сетевой инфраструктурой, имеющей территориальное распределение по филиалам с постоянным обновлением информационных баз (информационно поисковая система Консультант+, технологическая платформа «1С»: Предприятие). АО Марка имеет 2 WEB портала, включающих интернет магазины, один WEB сайт (www.rusmarka.ru) ориентирован на российских потребителей, и второй WEB сайт (www.russtamp.com) для европейских потребителей. АО «Марка» имеет собственный почтовый сервер. Все системы поддерживаются в рабочем состоянии сотрудниками отдела АСУ.

В 2020 году в бухгалтерском и налоговом учете общая сумма выручки (без НДС) от реализации по основному виду деятельности составила 1425180,79 тыс. руб., в том числе от продажи готовой продукции – 1386583,55 тыс. руб.; товаров – 30307,16 тыс. руб.; услуг – 8290,09 тыс. руб.

Выручка от основного вида деятельности в сумме 1425180,79 тыс. руб. отражена в строке 2110 «Отчета о финансовых результатах за период январь - декабрь 2020 г. и в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год в строке 010 Приложения №1 к Листу 02 .

В состав годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входит:-

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

По строке **1150** Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС) по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 322079,96 тыс. руб., в том числе учитываемые как

"Основные средства" в сумме 114539,49 тыс. руб., величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01 в сумме 7069,01 тыс. руб. и кадастровая стоимость земельных участков в сумме 200471,46 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации.

Стоимость имущества, полученного в порядке приватизации, признается для целей налогообложения по стоимости (остаточной стоимости), определяемой на дату приватизации в соответствии с требованиями к бухгалтерскому учету (п.1 ст.277 НК РФ). Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и полностью списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

За 2020 год поступило основных средств на сумму 37779,44 тыс. руб., в том числе стоимость приобретенных объектов недвижимого имущества в г.Севастополь на сумму 9065,16 тыс. руб. и в Краснодаре на сумму 15577,66 тыс. руб. За 2020 год выбыло основных средств на сумму 1852,74 тыс. руб., в том числе стоимость самортизированных и списанных основных средств по причине их изношенности и невозможности дальнейшей эксплуатации составила в 2020 г. сумму 173,93 тыс. руб. В 2020 году были списаны с учета два реализованных автомобиля, имевших нулевую остаточную стоимость.

Детализация показателей приводится в пояснениях таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» к Бухгалтерскому балансу.

В таблице 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" представлены данные с расшифровкой о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в объекты ОС за отчетный 2020 год. По состоянию на 31.12.2020 года незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств составляет 7069,0 тыс. руб.

В таблице 2.3 к строкам **1150** "Основные средства" отражены затраты на модернизацию ОС, в результате которой улучшены исходные нормативные показатели функционирования объекта, увеличивающие его первоначальную стоимость на 194,46 тыс. руб.

При заполнении таблицы 2.4 "Иное использование основных средств" отражены данные забалансового учета по счету **001** «Арендованные основные средства» в оценке годовой стоимости арендованных помещений по договорам с арендодателями. Расходы на арендуемые помещения и оборудование за 2020 год составили 30506,56 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам основным средствам в соответствии с учетной политикой начисляется линейным способом. По объектам основных средств, полученным в порядке правопреемства при реорганизации в форме преобразования, срок полезного использования основных средств соответствует нормам, установленным предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

По данным бухгалтерской отчетности АО «Марка» за 2020 год в составе основных средств по состоянию на 31.12.2020 года числятся по цене приобретения 4 земельных участка кадастровой стоимостью 200471,46 тыс. руб., в том числе

- земельный участок (кадастровый номер 77:01:04013:35) по адресу г. Москва, ул. Б. Грузинская, вл. 4/б, стр.9 стоимостью 152049,84 тыс. руб.;

- земельный участок (кадастровый номер 77:08:10004:2) по адресу г. Москва, Новохорошевский проезд, вл.24, корп.1 стоимостью 22598,64 тыс. руб.;

- земельный участок (кадастровый номер 50:12:0100401:10) по адресу Московская обл., г. Мытищи, ул.3-я Крестьянская, д.28-а стоимостью 23126,05 тыс. руб.;

- земельный участок (кадастровый номер 50:12:4100401:9) по адресу Московская обл., г. Мытищи, ул.3-я Крестьянская, д.28-а стоимостью 2696,92 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года в Балансе в разд. 1 «Внеоборотные активы» в строке **1110** отражена остаточная стоимость нематериальных активов в сумме 11269,62 тыс. руб., в том числе произведения, полученные по авторским лицензионным договорам в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре и начисленных на это вознаграждение страховых взносов, а также товарные знаки, патенты, программные продукты.

Стоимость объектов НМА погашается посредством начисления амортизации, которая учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

При неопределенном сроке полезного использования, амортизация по НМА в бухгалтерском учете в соответствии с п.23 ПБУ 14/2007 не начисляется. В налоговом учете по нематериальным

активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, норма амортизации составляет 120 месяцев.

Пояснения к строке баланса **1110** представлены в таблице 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов". Таблица представляет информацию о первоначальной (текущей рыночной) стоимости НМА и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии НМА. Информация в таблицах 1.2, 1,3 приводится в разрезе видов имеющихся активов по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12. 2019 г., 31.12. 2018 г. В таблице 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» и таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» информация не приводится в связи с отсутствием объектов учета.

Строка баланса **1190** «Прочие внеоборотные активы» в сумме 6982,74 тыс. руб. включает информацию о долгосрочном активе по счету 97 «Расходы будущих периодов» со сроком списания более 12 месяцев, в том числе:

а) сумма вознаграждения авторам 6695,83 тыс. руб. по лицензионным договорам, согласно которым авторы передают организации неисключительные права на определенное количество лет. Сумма вознаграждения по лицензионному договору с неисключительными правами списывается равными долями в течение лет, указанных в договоре;

б) авансы на приобретение основных средств- 286,9 тыс. руб. (Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

В строке **1210** Бухгалтерского баланса отражается стоимость запасов организации в сумме 521711,9 тыс. руб. за вычетом резерва под снижение стоимости материальных :

- строка «Материалы» (сумма 4661,36 тыс. руб.) включает в себя: «сырье и материалы» в сумме 4317,34 тыс. руб.; топливо-31,61 тыс. руб.; и другие материально-производственные запасы (инвентарь, спецодежда) – в сумме 312,41 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на счете 14 отсутствует по состоянию на 31.12.2020г.

-строка «Товары отгруженные» включает товары, отгруженные по договорам комиссии, на сумму 13186,11 тыс. руб.;

- строка «Товары» включает товары, учитываемые по фактической себестоимости в сумме 68969,99 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости товара на счете 14 отсутствует по состоянию на 31.12. 2020 г.;

-строка «Готовая продукция» включает продукцию, которая учитывается по фактической производственной себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей и составляет сумму – 433525,92 тыс. руб.

- строка «Расходы будущих периодов» («РБП») включает стоимость лицензионных прав на программы ЭВМ и на авторские произведения со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты в размере 1368,16 тыс. руб.

Учет материально производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании сырья и материалов в бухгалтерском учёте применяется метод средней себестоимости. Данные о движении запасов по видам и группам приводятся в пояснениях к балансу в таблице 4.1 , в которой помимо себестоимости запасов на начало и конец отчетного периода, данных об их поступлении и выбытии за отчетный период отражаются сведения по видам (группам) запасов за отчетный год:

- о величине резерва под снижение стоимости запасов;

- убытках от снижения стоимости запасов;

- об обороте запасов между их видами (группами).

По состоянию на 31.12.2020 сумма резерва под снижение стоимости тмц, к которым относятся морально устаревшие, потерявшие первоначальные качества и которые невозможно продать по существующей стоимости, составляет 2035,94 тыс. руб.

В бухгалтерском учете резервы под снижение стоимости материальных ценностей, учитываются на счете 14. В налоговом учете такой резерв не создается. При расчете налога на прибыль образующиеся разницы до 1 января 2020 г. учитывались как постоянные.

После изменений, внесенных ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", принятом Приказом Минфина от 20.11.2018 г., о необходимости отражения разниц при создании оценочных резервов (резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости) как временные, произведено исправление ошибки. Исправление отражено в учете текущего года проводкой Д09К84 и произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности за отчетные периоды, которые отражены в отчетности за текущий отчетный год.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

А именно,

В балансе данные на 31.12.2018 корректируем так:

в строке **1370** "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сумму увеличиваем на 639,55 тыс. руб. руб.;

в строке **1420** "Отложенные налоговые обязательства" сумму уменьшаем на 639,55 тыс. руб.

В балансе данные на 31.12.2019 корректируем так:

в строке **1370** "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сумму увеличиваем на 598,86 тыс. руб.;

в строке **1420** "Отложенные налоговые обязательства" сумму уменьшаем на 598,86 тыс. руб.

Ретроспективный пересчет оценочных обязательств за 2019 и 2018 годы и их отражение в бухгалтерском балансе в 2020 году приводит к пересчету сравнительных показателей в отчете о финансовых результатах. Так, при ретроспективном пересчете в расчете чистой прибыли расчета о финансовых результатах произведен пересчет показателей предыдущего (2019) года:

- строка 2410 «Налог на прибыль» увеличен на сумму 40,69тыс. руб.;

- строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» увеличен на сумму 40,69 тыс. руб.

- строка 2400 "Чистая прибыль" уменьшена на сумму 40,69тыс. руб.

При ретроспективном пересчете также откорректированы показатели отчета об изменениях капитала, поскольку их показатели также затрагивают изменение статьи нераспределенной прибыли

В составе оборотных активов в строке **1230** "Дебиторская задолженность" отражена информация о величине дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, прочих должников.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке **1230** включает все платежи, по которым ожидается погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты и свыше 12 месяцев, на конец отчетного периода составляет 416249,29 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 5387,56 тыс. руб.;

- покупатели и заказчики 378789,74 тыс. руб., в том числе сумма задолженности АО «Почта России» 374629,72 тыс. руб. по дог. № ПР/2.2/Д/15-07 от 01.11.2007 г. и сумма 565,82 тыс. руб. по дог. комиссии №ПР-13-1274-06 от 29.06.06 г., прочие- 3594,20 тыс. руб.

- платежи в бюджет - 13843,14 тыс. руб.

- страховые взносы - 891,67 тыс. руб.

- страхование имущества – 12361,29 тыс. руб.

- расходы на страхование, технически учтенные на 97.1 счете в сумме 1124,54тыс. руб.

- прочие дебиторы - 3851,35 тыс. руб. (в т.ч. начисленные проценты по депозитным договорам с банками, суммы обеспечительных взносов по арендуемым помещениям).

По состоянию на 01.01. 2021 г. год на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности в бухгалтерском учете создается резерв сомнительной задолженности в сумме 583,18 тыс. руб. В 2020 году в налоговом учете сумма резерва по сомнительным долгам составила 298,70 тыс. руб., что меньше 10% от суммы выручки.

При заполнении строки **1230** Бухгалтерского баланса используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 76, 97.1 за вычетом кредитового сальдо по счету 63 (резерва, созданного по этой задолженности) и НДС с сумм предварительной оплаты.

Расшифровка показателей строки **1230** Бухгалтерского баланса представлена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность (**стр.1520** Баланса) на конец отчетного периода составляет 230451,58тыс. руб. и включает следующие статьи:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 225872,98 тыс. руб., в том числе Московская печатная фабрика-филиал АО «Гознак» - в сумме 9971,27 тыс. руб.; Московская типография - филиал АО «Гознак» - в сумме 78533,64 тыс. руб., Пермская печатная фабрика-филиал АО

«Гознак в сумме 120815,65 тыс. руб., задолженность по договору купли –продажи недвижимого имущества – 15500, 0 тыс. руб. и др. - 1052,41 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы) – 222,58 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 3167,06 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.;
- задолженность по заработной плате 0 тыс. руб.;
- прочие расчеты- 1188,96 тыс. руб.

При получении организацией оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего уплате (уплаченному) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса является таблица 5.3, в которой раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

В строке **1420** Бухгалтерского Баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено кредитовое сальдо по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за вычетом дебетового сальдо по счету 09 "Отложенные налоговые активы" в сумме 72103,71 тыс. руб.

В балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года в строке **1240** «Финансовые вложения» отражена сумма 250000,0 тыс. руб. по сроку обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, в том числе депозитные вклады (сч.55.3) в сумме 250000,0 тыс. руб.

Договора банковского вклада заключены на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока (срочный вклад). Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет в банке, признана финансовым вложением (п. п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая в данном случае равна сумме денежных средств, зачисленных на депозит. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о финансовых вложениях представлена в пояснениях таблицы 3.1 "Наличие и движение финансовых вложений" к Бухгалтерскому балансу. Эта таблица является пояснением к строкам **1240** "Финансовые вложения" разд. II "Оборотные активы".

По строке **1250** "Денежные средства" отражена сумма денежных средств, имеющихся в Обществе на отчетную дату –166456,72 тыс. руб., в том числе наличные денежные средства в кассе и средства на расчетных счетах АО «Марка» в банках: Московский банк ПАО Сбербанк, РНКБ Банк (ПАО) г. Москва, Банк ВТБ ПАО г. Москва, Банк «Райффайзен банк» г. Москва, ПАО «Промсвязьбанк», а также переведенные денежные средства с расчетного счета на аккредитив в размере 15500, 00 тыс. руб. Аккредитив - поручение банка плательщика (АО «Марка») банку получателя средств производить по распоряжению клиента платежи продавцу в пределах обозначенной суммы на условиях, указанных в этом поручении. Использование безотзывного покрытого аккредитива в расчетах прописано в договоре на покупку недвижимого имущества в г. Краснодаре между продавцом и покупателем. Для исполнения аккредитива получатель средств должен представить документы, в исполняющий банк до 22.01.21 г. По состоянию на 31.12. 2020 г. существует кредиторская задолженность перед поставщиком по договору купли-продажи недвижимости в г. Краснодаре. На дату исполнения аккредитива кредиторская задолженность перед поставщиком будет погашена.

В 2020 году АО «Марка» продолжило формирование резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников. На конец 2020 года размер такого резерва составил 28473, 46 тыс. руб. и отражен по статье баланса **1540** «Оценочные обязательства». Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков рассчитывается методом оценки исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010).

К строке баланса **1540** оформляется Пояснение в виде таблицы 7 «Оценочные обязательства», в которой раскрываются сведения о движении оценочного обязательства по оплате отпусков - сведения по его остаткам на начало года и на конец отчетного периода, а также признанное оценочное обязательство, погашенное и списанное как избыточные суммы.

В **Отчете о финансовых результатах** отражается информация о доходах и расходах АО «Марка» в 2020 году.

Выручка от основного вида деятельности в сумме 1425180,79 тыс. руб. отражена в строке **2110** «Отчета о финансовых результатах за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 г.

В себестоимость проданных продукции, товаров, услуг включаются расходы, связанные с изготовлением продукции; расходы, связанные с приобретением товаров; расходы, связанные с выполнением работ. Общая себестоимость продаж составила сумму 744465,72 тыс. руб. и отражена в строке 2120, в том числе себестоимость проданной продукции составляет 724990,91 тыс. руб. и проданных товаров - 19474,81 тыс. руб. Списание готовой продукции на реализацию осуществлялось по средней себестоимости. Списание товара при его реализации производится по фактической себестоимости (цене приобретения).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода в соответствии с учетной политикой списываются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Управленческие расходы в строке **2220** «Отчета о финансовых результатах» составляют 373370,90 тыс. руб., в том числе амортизация основных средств – 9315,51 тыс. руб.; расходы на электроэнергию – 1100,86 тыс. руб., ремонт и обслуживание ОС – 733,33 тыс. руб., списание материалов – 14409,59 тыс. руб., зарплата и страховые взносы – 296732,68 тыс. руб., налоги и сборы – 3864,61 тыс. руб., услуги по охране – 8353,59 тыс. руб., страхование имущества - 2897,09 тыс. руб., добровольное медицинское страхование – 8645,36 тыс. руб., командировочные расходы – 1293,49 тыс. руб., хозяйственные расходы- 5419,92 тыс. руб., информационно-консультационные услуги- 3912,80 тыс. руб., расходы на программное обеспечение- 4300,08 тыс. руб., прочее – 12391,99 тыс. руб.

Расходы на продажу составили 142909,35 тыс. руб., в том числе на рекламные расходы – 1903,13 тыс. руб., аренда помещения – 25788,32 тыс. руб., комиссионные вознаграждения - 2770,74 тыс. руб., расходы на электроэнергию 570,38 тыс. руб., охрана - 987,53 тыс. руб., зарплата и страховые взносы - 89768,25 тыс. руб., списание материалов – 4723,62 тыс. руб., хозяйственные расходы – 3191,63 тыс. руб., амортизация основных средств -2326,96 тыс. руб., ремонт и обслуживание ОС- 938,64 тыс. руб., командировочные расходы - 259,38 тыс. руб., расходы на услуги связи – 1988,82 тыс. руб., информационно-консультационные услуги- 1671,02тыс. руб., страхование имущества- 704,66 тыс. руб. и прочее - 5316,27 тыс. руб.

В таблице 6 «Затраты на производство» представляется информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат. В целях формирования информации о затратах отчетного периода использованы дебетовые обороты по счетам учета затрат на производство (расходов на продажу) (20 счет, 26 счет, 44 счет). Внутренние обороты между счетами учета затрат на производство (расходов на продажу), а также обороты, связанные с передачей готовой продукции и товаров для нужд собственного производства не учитываются. В строке **2320** отражена сумма процентов, полученных по договорам банковского вклада за пользование банком денежными средствами, принадлежащими организации в размере 20165,51 тыс. руб.

В 2020 году предприятие имело прочие доходы, отраженные в строке **2340** «Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.» в сумме 16209,71 тыс. руб., в том числе: выручка от реализации основных средств- 657,50 тыс.руб., доходы по активам, переданным в пользование – 25,48 тыс. руб., доходы в виде восстановления оценочных резервов – 814,86 тыс. руб., курсовая разница- 4226,49 тыс.руб., суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности 3,11 тыс. руб., прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году – 408,05 тыс. руб., тмц в рыночной оценке – 8452,0 и прочие доходы – 1622,22 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году, отраженные в строке **2350** «Отчета о финансовых результатах» составляют 44948,02 тыс. руб., в том числе расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банками 5120,85 тыс. руб., безвозмездно переданное имущество – 8961,42 тыс. руб., убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году в сумме - 86,75 тыс. руб., благотворительность – 1000,0 тыс. руб., отчисления в оценочные резервы- 290,10 – тыс.руб., штрафы, пени – 7,03 тыс. руб., потери от порчи и брака – 18309,74 тыс. руб., списание тмц непроизводственного характера- 97,18 тыс. руб., списание дебиторской задолженности- 0,05 тыс. руб., отчисления в профсоюз –

1307,17 тыс. руб., вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии- 3196,40 тыс. руб., и прочие внереализационные расходы в сумме 6571,33 тыс. руб.

Расходы на ремонт основных средств и оплату отпусков работникам включались в расходы текущего периода по мере их осуществления, то есть предприятие не создавало резервов на оплату отпусков и на ремонт основных средств.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2020 год в строке **2300** отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 155862,08 тыс. руб.

В **2411** отражен текущий налог на прибыль в сумме 49609,16 тыс. руб., который рассчитан на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Расчет текущего налога на прибыль производится исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Условный расход по налогу на прибыль составляет 31172,42 тыс. руб. При определении текущего налога на прибыль дебетовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, определяемое как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99, увеличивает условный расход по налогу на прибыль на сумму 8904,91 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за 2020 год составляет 9531,84 тыс. руб.

В ходе деятельности предприятия за пределами РФ (Австрия) образуются курсовые разницы на счетах учета денежных средств в иностранной валюте и средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, которые формируют текущий налог на прибыль. Поскольку рассматриваемые курсовые разницы в бухгалтерском учете не включаются в чистую прибыль, а относятся на добавочный капитал, то текущий налог на прибыль в сумме 63,53 тыс. руб., отраженный проводкой Д-т 83 "Добавочный капитал" К-т 68 "Расчеты по налогам и сборам" в отчете о финансовых результатах отражается по строке **2530** "Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

В строке **2412** отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 в сумме 9531,84 тыс. руб. Она определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

По данной строке не учитывается налог на прибыль, формирующийся при пересчете в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации (в Австрии) и результат которых не включается в чистую прибыль отчетного периода (убыток) периода (п. 20 ПБУ 18/02). Он отражается по строке **2530** «Отчета о финансовых результатах» в сумме 4,49 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль формируют налог на прибыль в строке **2410** "Налог на прибыль" в сумме 40077,32 тыс.руб.

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли:

- различия в начислении отпусков в бухгалтерском и налоговом учете, приводящие к возникновению временных разниц (ОНА);
- различия в начислении амортизации, рассчитанной для целей бухгалтерского и налогового учета, приводящие к образованию временных разниц между ними (ОНО);
- некоторые расходы учитываются при формировании финансового результата в бухгалтерском учете в полном объеме, а для целей налогового учета нормируются (расходы на рекламу, расходы на создание резервов по сомнительным долгам и т.п.) или не учитываются в налоговом учете (ПНР, ПНД).

Показатель текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год составляет 49672,53 тыс. руб.

Показатель текущего налога на прибыль, сформированный в системе бухгалтерского учета и отраженный в «Отчете о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 года» в строке **2411** меньше показателя налога на прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 на сумму 63,53 тыс. руб., так как сформированный налог на прибыль (в сумме 63,53 тыс. руб.) от пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств,

используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, отражен в строке **2530** «Отчета о финансовых результатах».

Результат переоценки активов, отнесенный на добавочный капитал, представляется по строке **2520**, а связанное с ним изменение ОНА и ОНО, также отнесенное на добавочный капитал, отражается по строке **2530**.

В строке **2530** отражен текущий (63,53 тыс. руб.) и отложенный налог на прибыль (4,49 тыс. руб.) от пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в сумме 68,03 тыс. руб.

Доля прибыли каждого из обособленных подразделений в совокупной прибыли предприятия определялась по каждому обособленному подразделению как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по предприятию. Удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения определялся исходя из фактических показателей остаточной стоимости основных средств.

За отчетный период были закрыты 2 обособленных подразделения (филиала). Доля прибыли ликвидированных филиалов определяется по итогам отчетного периода, в котором они были ликвидированы (п. 2 ст. 288 НК РФ). Прибыль организации распределяется между головной организацией и оставшимися подразделениями за вычетом прибыли ликвидированных филиалов, рассчитанной за отчетный период.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2020 год получена чистая прибыль в размере 115735,18 тыс. руб. Показатель чистой прибыли отражен в строке **2400** «Отчета о финансовых результатах».

Распределение чистой прибыли АО «Марка» возможно только на основании решения собрания учредителей.

В соответствии с учредительными документами в АО должен формироваться Резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, определенного уставом АО. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом АО в размере 5% от чистой прибыли до достижения размера, определенного уставом АО. Согласно уставу резервный капитал должен составлять 45200,2 тыс.

На основании «Решения годового общего собрания акционеров акционерного общества «Марка» в соответствии с Распоряжением № 281-Р от 27 июля 2020 года Федерального агентства по управлению государственным имуществом» (Росимущество) на формирование резервного капитала была направлена сумма 3273,1 тыс. руб., что соответствует 5 процентам от чистой прибыли за 2019 год. На 31.12.2020 г. сумма сформированного резервного капитала составляет 12165,61 тыс. руб.

Запись, отражающая увеличение сформированного в 2019 году резервного капитала и направление к использованию чистой прибыли по итогам 2019 года, произведена в бухгалтерском учете в 2020 году, так как распределение прибыли за 2019 год относится к категории событий после отчетной даты.

На основании выше указанного распоряжения утверждена и перечислена в 2020 году сумма на выплату дивидендов в размере 32731,1 тыс. руб., которая соответствует 50 % от чистой прибыли, полученной по итогам 2019 г. Также на основании Распоряжения №281-р от 27.07.2020 г. в бухгалтерском учете отражено направление к использованию чистой прибыли, полученной за 2019 год: на приобретение в собственность нежилого помещения в Воронеже и Краснодаре - 25261,5 тыс. рублей; на формирование фонда благотворительности и спонсорской поддержки - 1000,0 тыс. руб., на вознаграждение члену совета директоров и членам ревизионной комиссии – 3196,40 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке **1250** "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса. В Отчете приводятся данные за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты. Остаток денежных средств на 01.01.2020 г.

соответствует остатку денежных средств, отраженному в бухгалтерской отчетности АО «Марка» на 31.12.2019 г. и составляет 164627,65 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода отражен в строке **4500** и составляет сумму 166456,72 тыс. руб.

Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю, отраженная по строке **4490**, возникает в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты: (Оборот Дебет 52 –Кредит 91.1(83.3) минус Оборот Дебет 91.2(83.3) -Кредит 52) и составляет -4107,65 тыс. руб.

Величина поступлений по текущей деятельности (строка **4110**) составляет 1371128,31 тыс. руб., в том числе от продажи товаров, продукции, услуг – 1332061,42 тыс. руб., от продажи комиссионных товаров – 4255,09 тыс. руб., от поступивших процентов в сумме 23166,15 тыс. руб., полученных по депозитным договорам с банком и на остатки на расчетном счете в банках, сальдо по срочным банковским вкладам 10000,0 тыс. руб., авансы полученные - 222,11 тыс. руб., сальдо от сворачивания НДС от полученных авансов от покупателей и авансов перечисленных поставщикам в сумме – 862,01 тыс. руб.

В строке **4121** отражена сумма 786385,34 тыс. на приобретение в 2020 году сырья, материалов, работ, услуг у поставщиков.

По строке **4122** отражается величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности в размере 433367,53 тыс. руб., в том числе НДФЛ в сумме 44 604,03 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 84 022,93 тыс. руб.

По строке **4124** отражается величина денежных средств в сумме 62395,03 тыс. руб. направленных на уплату авансовых платежей по налогу на прибыль по текущей деятельности.

По строке **4125** отражен результат перечисленных авансов в сумме 5689,58 тыс. руб.

По строке **4126** отражена сумма 4939,21 тыс. руб. перечисленная за 2020 год, в том числе налог на землю в сумме 2851,23 тыс. руб., квота по квотированию в сумме 236,80 тыс. руб., налог на имущество в сумме 1590,30 тыс. руб., торговый сбор в сумме 131,25 тыс., плата за негативное воздействие на окружающую среду- 66,07 тыс. руб., транспортный налог – 63,56 тыс. руб.

По строке **4129** отражена сумма 25166,49 тыс. руб., в том числе по договорам страхования 15815,28 тыс. руб., перечисления в профсоюз- 2717,59 тыс. руб., услуги банка – 4994,21 тыс. руб., подотчетные суммы - 539,04 тыс. руб., прочие расходы - 1100,38 тыс. руб.

В строке **4210** отражается величина поступлений от продажи ОС в 2020 г. в сумме 658,0 тыс.руб.

В строке **4221** указана сумма платежей поставщикам, связанных с приобретением, модернизацией, подготовкой к использованию внеоборотных активов в сумме 23390,20 тыс.руб.

По строке **4320** отражается величина платежей в сумме 32731,0 тыс. руб., произведенных в рамках финансовых операций, соответствующая выплате доли распределенной прибыли собственникам.

На счете 55,1 "Аккредитивы" открыт покрытый безотзывный аккредитив на сумму 15500,00 тыс. руб. В связи с тем, что аккредитив по состоянию на 31.12.20 г. не исполнен из-за отсутствия предоставления документов в банк получателем средств, в отчете о движении денежных средств сумма аккредитива не отражается, так как имеет место быть движение денежных средств между счетами учета. Кредиторская задолженность перед поставщиком на сумму 15500,0 тыс. руб. остается по состоянию на 31.12.20 г.

В Отчете об изменениях капитала представляется информация об изменениях величины собственного капитала организации.

В строке **3100** «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.» раздела 1 «Движение капитала» отражена информация об уставном капитале АО «Марка» в сумме 904004,0 тыс. руб., соответствующем учредительным документам, о величине резервного капитала в сумме 3813,65 тыс. руб. и о величине нераспределенной прибыли в размере 358147,08 тыс. руб. В связи с применением ретроспективного пересчета данных, величина нераспределенной прибыли увеличена на сумму 639,55 тыс. руб., соответствующую откорректированным данным за 2018 год.

В строке **3200** «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.» отражены данные об изменениях капитала в 2019 году: уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 50788,0 тыс. руб., использованной на выплату доли прибыли в Федеральный бюджет за 2018 год на основании Распоряжения №408-р от 30.06.2019 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом) (Росимущество); на создание резерва в сумме 5078,78 тыс. руб. и увеличение капитала на сумму чистой прибыли 65463,52 тыс. руб., полученной по результатам финансово-хозяйственной деятельности АО «Марка» за 2019 год. Величина нераспределенной прибыли

уменьшена на сумму корректировки 40,69 тыс. руб. в связи с применением ретроспективного пересчета показателей с использованием нераспределенной прибыли. Нераспределенная прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Марка» и корректировки на 31 декабря 2019 г. составляет 367702,82 тыс. руб.

В строке **3300** «Величина капитала на 31 декабря 2020 г.» отражены данные об изменениях капитала в 2020 году: уменьшение нераспределенной прибыли на сумму 32731,0 тыс. руб., использованной на выплату доли прибыли в Федеральный бюджет за 2019 год на основании Распоряжения № 281-р от 27.07.2020 г. Федерального агентства по управлению государственным имуществом» (Росимущество); на создание резерва в сумме 3273,1 тыс. руб. и увеличение капитала на сумму чистой прибыли 115735,18 тыс. руб., полученной по результатам финансово-хозяйственной деятельности АО «Марка» за 2020 год. Нераспределенная прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Марка» и корректировки на 31 декабря 2019 г. составляет 447434,0 тыс. руб.

В графе "Добавочный капитал" строки **3313** указана положительная разница между кредитовыми и дебетовыми оборотами по счету 83 в части разниц от пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ. Эта разница в сумме 272,11 тыс.руб.отражена в строке **3300** раздела, свидетельствующая об увеличении капитала на указанную сумму в связи с признанием доходов, не включаемых в финансовый результат отчетного периода, а относимых непосредственно на увеличение добавочного капитала организации.

В соответствии с законодательством (от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 27.12.2018) "Об акционерных обществах") и на основании решений годового общего собрания акционеров АО «Марка» в 2018 году сформирован резервный фонд в сумме 3813,65 тыс. руб., в 2019 году резервный фонд был увеличен на 5078,78 тыс. руб., а в 2020 году резервный фонд увеличен на 3273,18 тыс. руб., что соответствует 5 процентам от чистой прибыли АО «Марка», полученной по итогам деятельности за 2019 год. В строке **3300** «Величина капитала на 31 декабря 2020 г.» отражена сумма резервного капитала в размере 12165,62тыс. руб.

В отчете об изменениях капитала в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отражена корректировка, связанная с ретроспективным методом исправления ошибки для сопоставимости данных в строке **3420**: в по состоянию 31.12.2018 г. отражено увеличение капитала на сумму корректировки 639,55 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2019 г. отражено уменьшение капитала на сумму корректировки 40,69 тыс.руб. По строке **3500** «после корректировок» – показатель чистой прибыли увеличился на 598,86 тыс. руб.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена обязательная инвентаризация имущества и всех обязательств. По итогам инвентаризации, проводимой в конце отчетного периода выявленная сумма недостачи товара и готовой продукции по рыночным ценам в размере 31,99 тыс. руб., списана на расчеты с виновными лицами.

За 2020 год исчислен транспортный налога в сумме 65,07 тыс. руб. Расчет налога произведен по каждому автомобилю, зарегистрированному на предприятие (пп. 1 п. 1 ст. 359 НК РФ).

При расчете земельного налога в сумме 2771,48 тыс. руб. принята налоговая база, соответствующая кадастровой стоимости участков, указанных в ЕГРН на 1 января года 2020 г. (п. 1 ст. 390, п. 1 ст. 391 НК РФ).

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и тому подобного), условных прав и обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 года на счете **001** учитываются арендованные помещения в оценке, указанной в договорах на аренду за год в сумме 28202,56 тыс. руб. и арендованные основные средства в сумме 2304,0 тыс. руб., соответствующей сумме по договору аренды.

По состоянию на 31.12. 2020 года стоимость товаров, принятых на комиссию и учитываемых на счете **004** , составляет 28201,48 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов, учитываемых на счете **007** , составляет 458,14 тыс. руб. Списание безнадежного долга осуществляется за счет резерва с применением счета 63 "Резервы по сомнительным долгам": Дебет 63 Кредит 62 (60, 76).

Поступление сумм в погашение ранее списанной дебиторской задолженности или вследствие окончания пятилетнего срока учета непогашенной дебиторской задолженности отражаются по кредиту забалансового счета **007**. За 2020 год списана дебиторская задолженность в сумме 18,92 руб. в связи с истекшим сроком исковой давности.

По состоянию на 31.12. 2020 г. сумма обеспечений, учтенная на счете **008** «Обеспечения обязательств и платежей полученные», составляет 138,84 тыс. руб. Сумма в размере 138,84 тыс. руб. соответствует полученной банковской гарантии для целей обеспечения исполнения контракта по обязательному аудиту.

На счете **009** "Обеспечения обязательств и платежей выданные" на 31.12. 2020 года отражена сумма 2030,44 тыс. руб. АО «Марка» как арендатор перечисляет арендодателю обеспечительный платеж для обеспечения обязательств по оплате аренды по договорам аренды. Выданный обеспечительный платёж не приводит к уменьшению экономических выгод организации и, соответственно, не признаётся расходом, а отражается в учёте в качестве дебиторской задолженности.

Сведения о полученных и выданных обеспечениях, обязательствах и платежах (счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" и счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные") в 2020 году представлены в пояснениях в таблице 8.

По состоянию на 31.12.2020 года на счете **012** "Права на НМА» учитываются нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным договорам в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре в сумме 5366,64 тыс. руб.

На счете **013** на 31.12 2020 года учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в сумме 39807,02 тыс. руб. Данные объекты основных средств отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12. 2020 г. организация не представляет информацию о связанных сторонах в связи с отсутствием юридических и физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых наша организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 к таким лицами могут быть отнесены:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В соответствии с указаниями Росимущества и согласно п. 4.3 трудового договора, утверждённого Советом директоров и заключённого с Генеральным директором Общества, размер выплачиваемого Генеральному директору вознаграждения определяется в зависимости от результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В отчётном периоде Генеральный директор акциями Общества не владел.

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 вознаграждения, выплачиваемые управленческому персоналу, производится на основании Положения о премировании менеджмента АО «Марка» при выполнении ключевых показателей эффективности деятельности общества. Сумма вознаграждения, выплаченная управленческому аппарату в 2020 году, составляет 11293,0 тыс. руб.

Представленные в данной пояснительной записке показатели работы акционерного общества за истекший 2020 год свидетельствуют о продолжающемся динамическом развитии предприятия, а именно:

- существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
- признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- государственной помощи не было.
- информация по сегментам отсутствует.
- информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

АО «Марка» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Перспективы развития АО «Марка» определены Стратегией и Долгосрочной программой развития, утверждёнными Советом директоров 24 августа 2017 года (протокол № 5) и изменениями, внесенными протоколом №9 от 15.05.2018 г. и протоколом №17 от 22.10.2019 г. Стоимость чистых активов, превышающая стоимость Уставного капитала, свидетельствует об устойчивости финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Деятельность АО «Марка» как и в отчётном периоде, в дальнейшем будет направлена на удовлетворение в полном объёме потребностей пользователей услуг почтовой связи и населения в государственных знаках почтовой оплаты, филателистической и нумизматической продукции.

Информация о сделках, требующих одобрения Общего собрания акционеров или Совета директоров.

В отчётном периоде АО «Марка» не совершало крупных сделок и сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, признаваемых таковыми в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ.

В период вспышки коронавирусной инфекции по Постановлению Правительства г. Москвы от 24.03.20г № 212-ПП «О мерах экономической поддержки в условиях режима повышенной готовности» и в соответствии с письмом Департамента городского имущества г. Москвы № ДГИ-Э-71472/20-1 от 16.07.2020г. предприятию были предоставлены льготы по уплате за аренду помещения на 4 месяца, что позволило предприятию снизить расходы на сумму 2533,0 тыс. руб.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказал негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

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

В первые месяцы 2021 года по всему миру отмечается снижение эпидемиологического процесса распространения коронавируса, вызывающего заболеваемость COVID-19. Это вызвано сразу несколькими факторами, главные из них-начало массовой вакцинации и ослабление вируса. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были предприняты карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Сохраняется вероятность весенней вспышки заболевания. По прогнозам эффект от массовой вакцинации и полное снятие ограничений ожидается не ранее мая-июня 2021 года. С начала 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая колебания цен на нефть и курса российского рубля по отношению к доллару США.

По мнению руководства АО «Марка» эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Влияние распространения коронавируса в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство АО «Марка» продолжит следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий. Руководство уверено, что АО «Марка» способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Генеральный директор

Адибеков А.В.