Акционерное Общество «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг» (далее «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Первоначальная бухгалтерская отчетность была предоставлена в ИФНС 30.03 2021 года.

Данная отчетность была пересмотрена, в связи с тем, что в отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года внесены изменения:

Строка отчетности	Первоначальные показатели	Исправления
2410 «Налог на прибыль»	(7 495)	(7 285)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	47	258
2460 Прочее	212	3

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг» ИНН/КПП 7701548084/771801001, зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г .Москве 16.07.2004г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16/07/2004г., за основным государственным регистрационным номером 1047796519506 от 16.07.2004г.

Юридический и почтовый адрес: г. Москва, Электрозаводская, д. 29, стр. 1

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество в проверяемом периоде арендовало для использования в производственных, складских и офисных целях нежилое помещение общей площадью 437,9 кв.м. по адресу г. Москва, ул. Электрозаводская, 29, стр.1, д.4, корп.1 по договору аренды № 01-08/2020/1 от 01.08.2020 г., заключенному с АО СТРОЙПРОЕКТ. Срок действия договора 11 месяцев.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.2020
143	95	87

1.2. Основные виды деятельности

АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг» разрабатывает и реализует комплексные решения для банковского сектора, инкассаторских компаний, торговой, почтовой, авиационной деятельности, компаний нефтегазового комплекса: автоматизация управления оборотом наличности, поставка оборудования, сервисное обслуживание. В ассортимент оборудования входят: автоматизированные депозитные машины, банкоматы, терминалы самообслуживания и другое оборудование для автоматизации.

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу, являются: оптовая продажа и техническое обслуживание торгового, банковского и кассового оборудования.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена решением общего собрания акционеров от 15.02.2017.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 100 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Ведение реестра акционеров передано регистратору АО «Регистраторское общество СТАТУС».

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.20 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Зисман А.С.	100	100%
Итого:		100%

Операции, связанные с изменением размера уставного капитала в 2020 году не производились.

В 2020 году распределение и выплата дивидендов не производилось.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников). Общее собрание акционеров проводится не реже чем один раз в год.

Единоличный исполнительный орган Общества - в соответствии с уставом генеральный директор избирается общим собранием. В проверяемом периоде генеральным директором Общества являлся Гешель Андрей Викторович. Трудовой договор № 666/19 с генеральным директором заключен 15.01.2019 г. В соответствии с условиями трудового договора № 666/19 от 15.01.2019г. Гешель А.В. принят на должность генерального директора по совместительству (0,5 ставки) на неопределенный срок.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные (ежемесячные) сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами по бухгалтерской службы.

Обществом заключены договоры о полной материальной ответственности с работниками, в чьи обязанности входит учет, хранение и распределение товарно-материальных ценностей в соответствии с требованиями законодательства.

В соответствии с Учетной политики для целей бухгалтерского учета проверки за сохранностью материальных ценностей проводятся по мере необходимости, инвентаризация имущества и обязательств не реже 1 раза в год.

1.7. Информация о аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Петрофф-Аудит», 127247, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.100, этаж 4, пом. I, комната 5, член СРО ААС (ОРНЗ), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006083373.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг» не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

Существенного влияния на деятельность Общества события после отчетной даты не оказывают. Изменение видов деятельности в 2021 году не предусматривается.

2.2 Основа представления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 09.01.2018 г. № 009/2018. В 2020 году изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в учетную политику не вносились.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг» ведется по договору с обслуживающей организацией ООО «ДПО Аудит», ИНН 7707678474, 125057, г.Москва, ул. Новопесчаная, д.9, подвал 0, пом.8.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С 8.2 УПП.

Обществом создана надлежащая компьютерная среда, обеспечивающая надежность системы учета. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, организована защита от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, внесения изменений в базы данных. Автоматизированная система бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную практику.

2.4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится: линейным способом:

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В результате инвентаризации НМА по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует необходимость пересмотра действующих сроков полезного использования НМА.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе

материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.6. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.7. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг. а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В 2020 году создан резерв на снижение стоимости ТМЦ на сумму 762 тыс. руб.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2020 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2020 у Общества нет.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма резерва составила 18 306 тыс. руб.

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков на текущий год создается на основе расчета, заключающегося в проведении инвентаризации неиспользованных отпусков сотрудниками Общества на конец отчетного года, и определения процента ежеквартальных отчислений в резерв. Указанные обязательства будут использованы Обществом в 2021 году.

2.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.13. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы. , 44 «Коммерческие расходы».

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2020 год	2019 год
0 руб.	0

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. В этой связи информация о разводненной прибыли не представляется.

2.17. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2020 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

Событий после отчетной даты у Общества до даты составления бухгалтерской отчетности не было.

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества в 2020 году являлись:

Наименование стороны	Основание
Зисман А.С.	100% доли в УК
Гешель А.В.	Генеральный директор с 15.01.2019 г.

2.20. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2020 году.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров. Размер вознаграждения управленческого персонала от всего фонда оплаты труда за 2020 год составлял 6,71 %., в том числе:

(Руб.)

	Оплата Труда	ДМС	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	Начисленные налоги и иные платежи во внебюджетные фонды	компенс.при увольнение по доп соглашению	компенсация неиспольз. отпуска при увольнении
Гешель А.В.	685 696,21	0	13590,92	131988,22	0	0
ИТОГО						

В 2020 году осуществлялись расчеты с учредителем Общества Зисманом А.С.

- начислены проценты за 2020 год по договору займа 3 138 575,35 руб.
- выплачены проценты в 2020 году 5 170 159,32 руб.

Остаток задолженности по займу на 31.12.2020г. 31 308 575,35 руб.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж АО «ИТ СЕРВИС Ритэйл энд Банкинг»

(Тыс. руб.)

Выручка от реализации (с НДС)	2020 год	2019 год	2018 год
Автоматизированная депозитная машина (АДМ)	**42**		**6125**
% от общей выручки	*0,0002*		*1,64*
POS-терминальных комплексов (тыс.руб.)			**141**
% от общей выручки			*0,04*
Фискальных регистраторов и ККМ (тыс.руб.)	**1188**	**1322**	**27489**
% от общей выручки	*0,0059*	*0,01*	*7,35*
Прочего банковского оборудования (тыс.руб.)		**23**	**3683**
% от общей выручки		*0,0001*	*0,98*
Прочего торгово-технологического и компьютерного оборудования (тыс.руб.)			**9351**
% от общей выручки			*2,5*
Технического (сервисного) обслуживания (тыс.руб.)	**203077**	**232872**	**318405**
% от общей выручки	*99,4*	*99,27*	*85,07*
Услуг по открытию объектов (монтажу, установке и подключению оборудования (тыс.руб.)		**363**	**8318**
% от общей выручки		*0,0015*	*2,22*
Прочих услуг (тыс.руб.)		**3**	**755**
% от общей выручки		*0,00*	*0,2*
Итого (тыс.руб.)	**204307**	**234584**	**374269**

3.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(Тыс. руб.).

№	Показатели	2020 г.	2019 г.
1	**Прочие доходы**	1822	5872
	Продажа ОС	42	3280
	Прочая реализация	878	1668
	Прочие	902	363
	Просроченая кредиторская задолженность		561
2	**Прочие расходы**	4 375	
	Безвозмездная передача ценностей	72	165
	Расходы не принимаемые в целях налогообложения	1937	5932
	Продажа ОС		547
	Расходы банка на РКО	317	196
	Госпошлины		18
	Прочие	4426	9155

3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров (участников) Общества.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(Тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	41 414	13668	18155
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	139477	139477	139477
Непокрытый убыток прошлых лет	(125809)	(121322)	(68121)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	27 745	(4487)	(53201)

3.4. Аналитические показатели к отчету о движении денежных средств

Структура денежных средств

(тыс.руб.)

Наменование	31.12.2020	31.12.2019
Счет 50 (касса)	4	4
Счет 51 (расчетный счет)	8591	10631
Счет 52 (валютный счет)	0	0
Счет 55.04 (карточные счета)	0	0
Счет 55.03 (депозитные счета)	0	0

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. 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 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуты. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

4.2. Валютные риски.

Операции с иностранной валютой в Обществе имеют ограниченный объем. Валютные риски не оказывают критического влияния на деятельность Общества.

4.3. Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на финансовый и налоговый режим работы Общества.

Риски, связанные с судебными разбирательствами на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. Риски, связанные с ограничениями на деятельность Общества отсутствуют.

Риски, связанные с ограничениями на деятельность Общества отсутствуют.

4.4. Риски, связанные с применением и возможным изменением налогового законодательства.

В настоящее время не завершена реформа налогового законодательства РФ, в связи с чем, возможны изменения отдельных положений НК РФ, что в будущем может привести как к увеличению, так и снижению налоговой нагрузки по сравнению с отчетным годом.

Поскольку интерпретация отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов (ФНС, МФ РФ, судебных органов) могут не совпадать с интерпретациями руководства Общества, а также арбитражная практика по налоговым спорам показывает различные подходы федеральных судов при решении аналогичных вопросов применения норм налогового законодательства, размер налоговых обязательства по результатам налоговых проверок Общества, как за отчетный год, так и прошедшие периоды может измениться (в частности Обществу могут быть доначислены дополнительные налоги, а также пени и штрафы).

4.5. Риски непрерывности деятельности.

Отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В 2021 году Общество не имеет планов по прекращению деятельности.

Общество обладает достаточными активами для продолжения финансово-хозяйственной деятельности, включая финансовую поддержку участника Общества, в случае форс-мажорных ситуаций, в том числе, учитывая пандемию коронавирусной инфекции COVID-19.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Информация о неопределенности в деятельности Общества в 2021 году отсутствует.

«31» марта 2021 г.

Генеральный директор Гешель А.В.