ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЛС-ГРУП» **за 2020 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ТЛС-ГРУП»
Сокращенное наименование Общества: АО «ТЛС-ГРУП»

Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул, д. № 75, стр. 21, кв. Эт/Ком/Оф 8/15/801

ОГРН: 1027739868606
ИНН: 7719193562

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 200, в том числе: обыкновенных 200, привилегированных 0, полностью оплаченных 200, не оплаченных 0, оплаченных частично 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ 0.

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: 20.06.2018 г.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений нет

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Ивочкин Олег Ефимович	65%
Фефелов Игорь Иванович	20%
Корнеева Елена Евгеньевна	15%

В совет директоров Общества в 2020 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Фефелов Игорь Иванович	председатель совета директоров
Ивочкин Олег Ефимович	член совета директоров
Корнеева Елена Евгеньевна	член совета директоров
Сметанина Ольга Александровна	член совета директоров
Шибанова Елена Владимировна	член совета директоров

Генеральный директор Общества: Ивочкин Олег Ефимович

Главный бухгалтер Общества: Липницкая Светлана Владимировна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 43 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году: деятельность в области информационных технологий (сопровождение программного обеспечения и/или баз данных) на основании сделок (договоров), иная (сопутствующая) деятельность по оказанию услуг, связанных с использованием программного обеспечения и/или баз данных, реализация программного обеспечения и/или баз данных.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: деятельность не подлежит обязательному лицензированию.

Общество является членом СРО - нет.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Ивочкин Олег Ефимович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия более 65% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
-	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия более __% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
-	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Ивочкин Олег Ефимович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	**Вид операции**	**Данные за 2020 г.**			**Данные за 2019 г.**		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.
1. Дочерние общества (в дочерних обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
2. Зависимые общества (в зависимых обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые зависимым обществом)							
-	-	-	-	-	-	-	-
3. Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой)							
-	-	-	-	-	-	-	-
4. Раскрывается информация по операциям с **физическими лицами** (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							
Ивочкин Олег Ефимович	Дивиденды	-	-	-	-	-	-

Фефелов Игорь Иванович	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Корнеева Елена Евгеньевна	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Фефелов Игорь Иванович	Займ	2 100 000 руб.	22.04.2021 г.	2 100 000 руб.	-	-	-

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, составила: 0 руб.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2020 году составили 153 273,73 тыс. руб., в 2019 году - 127 578,58 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализации продукции, товаров (работ, услуг).
- другие виды деятельности.

При осуществлении различных видов деятельности (оказании услуг, выполнении работ), реализации товаров, имущественных прав, доходы от реализации по каждому из них определяются:

- Исходя из условий заключенных договоров (сделок) оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров, имущественных прав;
- При невозможности определения выручки по видам деятельности исходя из условий сделки (заключенных договоров), выручка от реализации по каждому виду деятельности определяется пропорционально стоимости (прямых расходов) на оказание соответствующего вида услуг в общей стоимости (совокупных прямых расходов) услуг, оказанных за отчетный период по соответствующим сделкам (договорам) с учетом документов бизнес-планирования.
- Определение доли выручки по разным видам деятельности производится на основании данных бухгалтерского учета и по итогам отчетного (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) периода.

  Методология определения выручки по видам деятельности, перечень прямых и иных расходов, итоговые документы определены Методикой определения доли дохода в области информационных технологий по результатам отчетного (расчетного) периода.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство".

3.7. Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По дол-

говым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей стоимости, и относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов при наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного периода. Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:
- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам отчётного периода (года), в т.ч. на выслугу лет.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждений по итогам отчётного периода (года), в т.ч. на выслугу лет, формируется аналогичным образом.

3.10. Учет налога на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль:
на основании декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. В учетную политику Общества в течение 2020 года изменения не вносились.

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

Редакция УП на 2020 год	Редакция УП на 2021 год
Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство".	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 в составе незавершенных капитальных вложений не числятся приобретенные и не введенные в эксплуатацию объекты основных средств.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Общества включают в себя долевые ценные бумаги (акции) и депозиты на срок более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.20 Общество не владеет пакетами акций других акционерных обществ и не имеет долей в уставных капиталах других обществ (на 31.12.2019 и 31.12.2018 так же). Доля в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ представлена в разделе II настоящих Пояснений.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции, связанные с поступлением/выбытием долгосрочных финансовых вложений: указанных поступлений не было.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производился.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

5.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2020 год не произошло.

В разделе 1 "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса отражены суммы авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., выданных в связи с приобретением (строительством, созданием) внеоборотных активов,которые отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

5.9. Заемные средства

Сумма затрат по займам и кредитам: всего 0 руб. 00 коп. , в т.ч.: включенная в прочие расходы 0 руб. 00 коп., включенная в стоимость инвестиционных активов 0 руб. 00 коп.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

5.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.11. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 40 026 тыс. руб. (за 2019 год 39 277 тыс. руб., за 2018 год 27 916 тыс. руб.).

За 2020 год начислен налог на имущество в сумме 0 тыс. руб. (за 2019 год 0 тыс. руб., за 2018 год 4 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 2 513 тыс. руб. (за 2019 год 3 053 тыс. руб., за 2018 год 3 192 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 503 тыс. руб. (за 2019 год 611 тыс. руб., за 2018 год 638 тыс. руб.).

5.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2020 г.:

тыс. руб.

Наименование	**Возникло**		**Погашено**	
	Сумма разницы	**ОНА/ОНО**	**Сумма разницы**	**ОНА/ОНО**
Вычитаемые временные разницы:	89,1	ОНО	89,1	ОНО
- по оценочным обязательствам	89,1	ОНО	89,1	ОНО
Налогооблагаемые временные разницы:	80,4	ОНА	33,7	ОНА
- по амортизируемому имуществу	43,4	ОНА	0,0	
- по расходам будущих периодов	18,9	ОНА	14,1	ОНА
-по другим основаниям (ОСАГО,КАСКО)	18,1	ОНА	19,6	ОНА

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с отражением РБП и расходов на страхование автомобилей.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- с уменьшением РБП и расходов на страхование автомобилей.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год 47 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20 %

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год – 218 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 238 тыс. руб.

5.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020 год представлена в таблице:

Руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	739 112 164	741 294 363
Выручка от реализации покупных товаров	1 774 812	2 251 884
Итого	**740 886 976**	**743 546 247**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Товары	2 549 391	3 573 898
Затраты по основному виду деятельности	524 477 790	538 749 833
Управленческие расходы	210 481 434	196 542 469
Итого	**737 508 615**	**738 866 200**

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Руб.

Виды доходов	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	419 208	850 738
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	708 066	656 896
Прочие внереализационные доходы	713 114	
Итого	**1 840 388**	**1 507 634**

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Руб.

Виды расходов	2020 г.	2019 г.
Налоги и сборы		55
Расходы на услуги банков	542 763	742 427
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	1 319 393	2 370 965
Прочие внереализационные расходы	2 259 868	2 026 391
Штрафы, пени и неустойки к уплате		2 985
Итого	**4 122 024**	**5 142 823**

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;

• доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

• доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 0 руб. 00 коп.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях 0 руб. 00 коп.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества 0 руб. 00 коп.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	**31 декабря**	
	2020 года	**2019 года**
Доллар США	73,8757	61.9057
Евро	90,6824	69.3406

5.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2020 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

5.17. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.18. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.19. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2020 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией

о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.20. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

5.21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.22. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.23. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Представленная бухгалтерская отчетность от 05.04.2021 является исправленной, и заменяет ранее представленную бухгалтерскую отчетность от 19.03.2021.

Исправления внесены в связи с выявленной ошибкой при определении величины чистых активов. В Отчет об изменениях капитала внесены следующие правки:

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	Было в бухгалтерской отчетности от 19.03.2021 На 31 декабря 2020 г.	Стало в бухгалтерской отчетности на 05.04.2021 На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	7 697	10 250

5.24. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

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

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

суммы платежей страховых взносов на обязательное социальное страхование и суммы поступлений страховых взносов на обязательное социальное страхование, возмещенных из бюджета;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Перечисление денежных средств в депозитный вклад отражается в Отчете о движении денежных средств в расходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций" по строке 4223 "в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам". Возврат денежных средств по депозитному вкладу отражается в приходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций" по строке 4213 "от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)".

Информация об оборотах по финансовым вложениям при отражении в бухгалтерской отчетности не сворачивается.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

5.26. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам–владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	641	362
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	200	200
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	3	2

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

5.27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.28. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5.29. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Кроме этого, в 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронарвируса. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса, трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для его снижения.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены действующими кредитами и займами, а также кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор Ивочкин О.Е.

Дата, печать