

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2020 год.

### I. Основные сведения об организации

- Полное фирменное наименование юридического лица:

*Акционерное общество «Мой Дом».*

- Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*АО «Мой Дом».*

- Адрес (место нахождения) юридического лица:

Местонахождение: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 18, стр. 1, пом. 1-Н, офис 317.

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 18, стр. 1, пом. 1-Н, офис 317.

- Сведения об образовании юридического лица:

АО «Мой Дом» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 24.04.2020 года, основной государственный регистрационный номер: 1207800055451. Способ образования: Создание юридического лица.

- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), присвоенный после регистрации: 7838091827
- Код причины постановки на учет (КПП): Головная организация 783801001, ОП Тверь 695045001, ОП Волгоград 344345001
- Руководство текущей деятельностью Общества с 27.04.2020 г. на основании Решения единственного Учредителя АО «Мой Дом» от 20.03.2020г. осуществляет Генеральный директор Обухова Ирина Викторовна, действующий на основании Устава.
- Правовое положение АО «Мой Дом», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Мой Дом» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.
- Основной вид деятельности – 70.21 Деятельность в сфере связей с общественностью;

#### Единственным акционером Общества

- по состоянию на 31.12.2020 г. являлась:

- ОБУХОВА ИРИНА ВИКТОРОВНА (ИНН 525906569761).

- В течение года открыто 2 обособленных подразделения:

1. АО Мой Дом ОП Тверь
2. АО Мой Дом ОП Волгоград

Обособленные подразделения, не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета.

- Уставный капитал с 24.04.2020г. по настоящее время не менялся и составляет 10 тыс. руб.

Держателем реестра акционеров акционерного Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т".

Уставный капитал АО «Мой Дом» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционером:

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные именные бездокументарные акции общий объем:

- 100 шт.

- доля в уставном капитале АО «Мой Дом»: 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 100 руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Обухова Ирина Викторовна	100	100
ИТОГО:		

### **Прибыль (убыток) на акцию.**

В соответствии с Приказом №29н от 21 марта 2000 года Министерства финансов Российской Федерации, базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

- В соответствии с финансовым результатом АО «Мой Дом» за 2020 г. прибыль составляет 583 тыс. руб.

Таким образом, прибыль на 1 акцию за 2020 г. составляет 5,8 тыс. руб. (583 тыс. руб./100 шт.).

### **Прибыль (Убыток) на акцию**

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

### **Итоги хозяйственной деятельности организации.**

#### **Основной вид деятельности:**

Деятельность в сфере связей с общественностью.

#### **Средняя численность сотрудников:**

- на 31.12.2020 г. составила – 16,5 человека, в т.ч. сотрудники списочного состава 13,6 чел.

#### **Выплата дивидендов:**

В 2020 г. Общество не осуществляло выплату дивидендов.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности.

## II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом МФ №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 24.04.2020 № 1-У. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

### 1. Основные средства

#### Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд АО «Мой Дом» и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 40 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

#### Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

#### Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

#### Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств в целом по организации предполагается проводить не реже одного раза в 3 года.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

### Наличие и движение основных средств

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первонач. стоим.	накопл. амортиз.	Поступило	Выбыло объектов		Прочие изменения		первонач. стоим.	накопл. амортиз.	
Наименование показателя					первонач. стоим.	накопл. амортиз.	начисл. амортиз.	первонач. стоим.	накопл. амортиз.	первонач. стоим.	накопл. амортиз.
Основные средства	2020	-	-	333	-	-	(15)	-	-	333	(15)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенного строительства на 31 декабря 2020 года нет.

#### • Информация об арендованных ОС

Общество имеет в Аренде ТС Тойота Камри рег. №У403УУ777, арендованные у ООО «Визит-НН» по договору №13/10/2020 от 13.10.2020 г., которые числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество имеет в Аренде помещения, которые числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», информация о которых представлена в Таблице ниже:

(тыс.руб)

Арендодатель	Объекты арендованных основных средств	Количество 31.12.20	Арендная площадь, м2	Регион
ИП Федорова Светлана Николаевна	Помещения по адресу: г. Тверь, ул. Желябова, д. 48, пом. 05-09, 12-13	7	420,40	Тверская обл.
ИП Шаповалова Оксана Владимировна	Г. Волгоград, ул. Ангарская, д. 17, этаж 9, оф. 903	1	34,1	Волгоградская обл.
ООО Концерн «Питер»	Г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, дом 18, стр. 1	1	67,6	Г. С-Петербург
ИП Оверина Марина Владимировна	Г. Нижний Новгород, ул. Казанская наб., д. 5, 3 этаж	1	169,4	Нижегородская обл.
Итого		10	691,5	

## 2. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- программные продукты сроком использования более 12 мес.;

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В таблице ниже приведена информация о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Прочие оборотные активы (Строка 1260)	1 104	-	-
Прочие внеоборотные активы (Строка 1190)	1 144	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 248</b>	-	-

Расходы будущих периодов за 2020 г. включают в себя стоимость:

- программного обеспечения – 2 248 тыс.руб.

## 3. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

В таблицах ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

(тыс. руб.)			
Наименование групп запасов	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Товары	-	-	-
Вспомогательные материалы	-	-	-

Тара и тарные материалы	-	-	-
Спецодежда	-	-	-
Строительные материалы	-	-	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	-	-	-
Прочие материалы	576	-	-
<b>ИТОГО строка 1210 ББ</b>	<b>576</b>	-	-

#### 4. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался в связи с отсутствием оснований для признания задолженности сомнительной.

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

Структура дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного и предшествующего периодов представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Расчеты по авансам выданным	6 090	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	31 855	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	51	-	-
Расчеты с персоналом	33	-	-
Прочие дебиторы	461	-	-
<b>ИТОГО строка 1230 ББ</b>	<b>38 490</b>	-	-

Основная сумма дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
АО "ДК КАНАВИНСКОГО РАЙОНА"	6 060	-	-
АО "ДК МОСКОВСКОГО РАЙОНА"	4 318	-	-
АО "ДК ПРИОКСКОГО РАЙОНА"	3 933	-	-
АО "ЖИЛФОНД ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО РАЙОНА"	3 115	-	-
ООО УК "РЕМЖИЛСТРОЙ"	3 699	-	-
<b>Итого</b>	<b>21 125</b>	-	-

Дебиторской задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
АИС МЕДИА ООО	1 480	-	-
Масляников Виктор Павлович	830	-	-
МД МЕДИА АО	655	-	-
ПРАВО.РУ АО	596	-	-
Прочие	2 529	-	-
<b>Итого</b>	<b>6 090</b>	-	-

## 5. Кредиты и займы

В 2020 году кредиты и займы Обществом не привлекались.

## 6. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) отражено:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	31 063	-	-
Авансы, полученные от покупателей	1 278	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	8 302	-	-
Задолженность перед персоналом	16		
Прочая задолженность	1 896		
<b>Итого строка 1520 ББ</b>	<b>42 555</b>	-	-

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующим контрагентам:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
ООО "МОЙ ДОМ" ИНН 5260460288	12 661	-	-
ООО "МОЙ ДОМ" ИНН 5257118405	14 476	-	-
Расчеты с бюджетом и фондами	8 302	-	-
Прочие кредиторы	7 116	-	-
<b>Итого:</b>	<b>42 555</b>	-	-

## 7. Доходы по обычным видам деятельности.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в сфере связей с общественностью.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Выручка по обычным видам деятельности в 2020 году составила 63 556 тыс. руб.

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности в 2020 году составили 32 116 тыс. руб.

8.1. Себестоимость оказанных услуг состоит из:

Элементы затрат	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Диспетчерские услуги (колл-центр, информационное обслуживание)	32 110,2	-
Содержание антенн !!!	5,4	-
<b>Итого</b>	<b>32 115,6</b>	-

8.2. Управленческие расходы

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы в 2020 году составили 29 056 тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

Вид расхода	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Оплата труда	14 925,0	-
Взносы на оплату труда	2 787,6	-
Амортизация	14,6	-
Прочие затраты	11 329,2	-
<b>Итого:</b>	<b>29 056,4</b>	-

## 9. Прочие доходы и расходы

9.1. В составе прочих доходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Проценты к получению по остаткам на расчетных счетах	1	-
<b>Итого</b>	<b>1</b>	-

9.2. В составе прочих расходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Вклад в имущество АО «Продвижение»	800	

Услуги банка	629	-
Прочие расходы	20	-
<b>Итого</b>	<b>1 449</b>	<b>-</b>

## 10. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2020 год представлена ниже:

Наименование показателей	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	936
счет 99 "Условный расход (доход) по налогу на прибыль"	187
Постоянный налоговый расход	166
Отложенный налог на прибыль	(64)
Текущий налог на прибыль	(290)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>583</b>

## 11. Связанные стороны

### Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами АО «Мой Дом» в 2020 г. являются:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Обухова Ирина Викторовна	РОССИЯ, 603047, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Красных Зорь, д. 17, кв. 199	Генеральный директор, Конечный бенефициар, единственный акционер АО «Мой Дом», доля участия 100%.
АО Продвижение	19019, Москва г, Знаменский Б. пер, дом № 2, строение 3, Этаж, Офис 2, 12	Дочерняя организация, доля участия 25%, 1 500 акций, номинальная стоимость 1 500 тыс. руб.

В 2020 осуществлялись операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2020 год (без НДС)	Сумма за 2019 год, включая НДС	Подход к ценообразованию
АО Продвижение	Безвозмездный вклад в имущество	800	-	Согласно договора
АО Продвижение	Приобретение акций	1 500	-	Согласно договора

### Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

### **Информация по операциям с основным управленческим персоналом:**

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 3 695 тыс. руб., (в 2019 г. 0 –тыс. руб.);

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховых взносов. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

### **12. Отчет о движении денежных средств**

12.1. Подход к представлению в ОДДС денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2020 год приведены без учета сумм НДС.

### **13. Сведения о чистых активах**

Чистые активы Общества по состоянию на три последних отчетных даты отрицательные и составляют соответственно:

Дата	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
<b>Чистые активы</b>	<b>593</b>	-	-

### **14. Изменения в учетной политике.**

Учетная политика компании на 2020 год применяется впервые.

Применение ПБУ 18/02 в 2020 г. осуществлялось Балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

### **15. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В 2020 г. году резервы под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

### **16. Информация об обеспечении обязательств и платежей**

На отчетную дату Общество не имеет обеспечение обязательств.

### **17. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

### **18. Наличие контролируемых сделок и одобрение крупных сделок**

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2020 г. не было.

## **19. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2020 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не оказала существенного влияния вспышка коронавирусной инфекции COVID-19. Поскольку Общество не попадает под действие Перечня сфер, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (Постановление Правительства РФ от 03.04.2020г. №434)

## **20. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:**

### **20.1 Финансовые риски**

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19), которая в марте 2020 года была объявлена Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **20.2. Правовой риск**

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при

осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

### **20.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

#### ***Внутренний рынок:***

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

### ***Внешний рынок:***

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

### **20.4. Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### **20.5. Существующие и потенциальные иски против Общества**

Иски против Общества отсутствуют.

## **21. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

## **22. Корректировка показателей отчетности**

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2020г. внесены корректировки показателей по сравнению со сданной в ИФНС отчетность 30.03.2021г. Исправленная отчетность планируется к передаче в установленные Федеральным законом "Об акционерных обществах" сроки для утверждения бухгалтерской отчетности.

1. В Разделе II «Оборотные активы» в составе «Финансовых вложений ((за исключением денежных эквивалентов))» по строке 1240 бухгалтерского баланса ошибочно отражены приобретенные акции АО «Продвижение» на сумму 1 500 тыс. руб. Данная сумма перенесена в Раздел I «Внеоборотные активы» в строку 1170 «Финансовые вложения».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма в отчётности	Корректировка	Сумма после корректировки
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1500	(1500)	0
Финансовые вложения	1170	0	1500	1500

2. В результате корректировок, произведённых в бухгалтерском учёте в связи с увеличением прочих расходов и уменьшения чистой прибыли, изменились следующие показатели Отчёта о финансовых результатах:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма в отчётности	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие расходы	2350	(649)	(800)	(1449)
Чистая прибыль	2400	1383	(800)	583

3. В результате корректировок, произведённых в бухгалтерском учёте в связи с увеличением прочих расходов и уменьшения чистой прибыли, изменились следующие показатели Отчёта об изменении капитала:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма в отчётности	Корректировка	Сумма после корректировки
Увеличение капитала – всего	3310	1383	(790)	593
В том числе Чистая прибыль	3311	1383	(800)	583
В том числе Внесение уставного капитала	3317	0	10	10
Величина капитала на 31.12.2020 г.	3300	1393	(800)	593
Чистые активы	3600	1393	(800)	593

4. В связи с изменением порядка представления денежных потоков в Отчете о движении денежных средств, проведены корректировки сравнительных данных.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма в отчётности	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	43029	(812)	42217
В том числе от продажи продукции, товаров и услуг	4111	39777	(812)	38965
Платежи – всего	4120	(37421)	(4147)	(41568)
В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18776)	(3347)	(22123)
Безвозмездный вклад в имущество дочерней организации	4125	0	(800)	(800)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5608	(4959)	649
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Платежи - всего	4220	(5539)	4959	(580)
В том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4739)	4159	(580)
В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(800)	800	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5539)	4949	(580)

Изменения в бухгалтерскую отчётность внесены:

- в связи с пересмотром показателя «Финансовые вложения» (приобретённые в 2020 году акции) и перевода их из состава краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения. Соответственно, изменились показатели Бухгалтерского баланса и «Пояснений 3. Финансовые вложения» за 2020 год.
- в связи внесением исправлений в бухгалтерский учёт (увеличились прочие расходы, уменьшилась чистая прибыль). Соответственно, изменились показатели Отчёта о финансовых результатах и Отчёта об изменении капитала за 2020 год.
- в связи с изменением порядка представления денежных потоков и корректировкой сравнительных данных в Отчёте о движении денежных средств за 2020 год,

Генеральный директор

Обухова И.В.

«18» мая 2021 г