

ООО «МЕГАТРОН»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2020 года**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МЕГАТРОН» ЗА 2020 ГОД

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАТРОН» (далее ООО «МЕГАТРОН») было образовано в 2010 году. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 20 октября 2010 года, ОГРН 1105024007351.

Место нахождения:

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и дату составления отчетности: 143409, Московская обл., г. Красногорск, ул. Успенская, дом 5, помещение 13

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «МЕГАТРОН» имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д.3, стр.2. Обособленное подразделение на обособленный баланс не выделено.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор ООО «МЕГАТРОН». По состоянию на 31 декабря 2020 года Генеральным директором ООО «МЕГАТРОН» являлась Трохина Галина Викторовна ИНН 631101949096; по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 годов Генеральным директором ООО «МЕГАТРОН» являлась Вон Инесса Васильевна ИНН 780244437620

По состоянию на 31 декабря 2020 года контролирующим органом Общества является единственный учредитель Бутман Олег Михайлович, владеет одной долей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% Уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 годов контролирующим органом Общества являлся единственный учредитель Вон Инесса Васильевна, владевший одной долей номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляло 100% Уставного капитала Общества.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Кроу СиАрЭс Русаудит» (ООО «Кроу Русаудит») договор оказания аудиторских услуг №5286/2020А от 21.09.2020 года.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая музыкальными инструментами и нотными изданиями.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 33 человека, 34 человек и 30 человек на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов соответственно.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной генеральным директором Приказ № 2019-1 от 30 декабря 2018 года и Приказ №2019-30 от 30 декабря 2019 года «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 3.0 ЗУП.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

3. Основные принципы учетной политики

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость устанавливается исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; Аналогично учитывается выбытие вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Стоимость специальной и форменной одежды погашается одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Товары оцениваются по фактическим затратам на приобретение, которые включает в себя суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, таможенные пошлины, таможенные сборы, агентское вознаграждение и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товара.

3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

3.6. Учет доходов

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

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.7. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

3.8. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. С целью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 12 месяцев после истечения срока оплаты и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на полную сумму сомнительной дебиторской задолженности ежегодно на 31 декабря года.

При погашении долга или получении обеспечения долга организация восстанавливает резерв, т.е. включает сумму резерва в прочие доходы.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным, организация списывает долг за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы. Текущей рыночной стоимостью признается продажная стоимость на отчетную дату с учетом действующих скидок, установленных внутренними нормативными актами общества.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по выплате премий по результатам работы

3.9. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного

периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Расчет величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В сравнительные показатели была внесена следующая корректировка: в Отчете о движении денежных средств за 2019 год в связи с переквалификацией платежей в таможенные органы сумма 474 480 тыс. руб. ретроспективно перенесена из строки 4129 «Прочие платежи» и ретроспективно отражена по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, услуги».

4.2.2. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, ранее представленной в Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: в Отчете о финансовых результатах ретроспективно за 2019 год прочие доходы и расходы откорректированы с изменением правил сворачивания курсовых разниц и отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса. Сумма прочих доходов и расходов увеличилась равнозначно на сумму 5 570 тыс. руб. Новый принцип отражения прочих расходов и доходов закреплен Приказом №2020-30-11 от 30 ноября 2020 года "О внесении изменений в учетную политику на 2020 год". Ретроспективное отражение прочих доходов и расходов за 2019 год даны в пункте 16 и пункте 17 Пояснительной записки.

4.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В Учетную политику на 2020 год были внесены изменения в связи с применением в новой редакции ПБУ 18/02, с учетом внесенных изменений Приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н, Приказом Минфина от 19.04.2019 № 61.

Расходы на страхование товаров исключены из фактических затрат на приобретение товаров, и включены в состав транспортно-заготовительных расходов.

Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров исключены из фактических затрат на приобретение товаров, и включены в состав косвенных расходов.

4.4. Исправление ошибки прошлых лет

В 2020 году производилось исправление ошибок прошлых лет в сумме 2 439 тыс.руб. Так как в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности группа статей бухгалтерской отчетности изменится менее чем на 5%, ошибка признана

несущественной. Расходы, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражены в составе прочих расходов текущего отчетного периода.

5. Налог на прибыль

В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, в Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" от 26.04.2019 Общество в 2020 году приняло решение перейти на балансовый метод. Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Налог на прибыль за 2019 и 2020 год представлен следующим образом:

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Прибыль до налогообложения	72 843	54 254
Ставка налога на прибыль	20%	
Текущий налог на прибыль	15 196	10 972
Отложенный налог на прибыль	(127)	15
Итого налог на прибыль	<u>15 069</u>	<u>10 987</u>

Информация об изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12 2018 года	За 2019 год		На 31.12 2019 года	За 2020 год		На 31.12 2020 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Оценочные обязательства и резервы	17	84	(100)	1	2 206	(2 079)	128
Итого	17	84	(100)	1	2 206	(2 079)	128

6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов отсутствуют.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Запасы	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Компьютерные программы сроком менее 12 месяцев	24	12	16

Товары для перепродажи	-	-	22
	<u>24</u>	<u>12</u>	<u>38</u>
Итого	<u>24</u>	<u>12</u>	<u>38</u>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	85393	190 859	17 786
Расчеты с таможенной службой	5370	4 631	3 661
Расчеты по налогам и сборам	403	2 767	19 234
Авансы выданные	672	731	691
Прочие	59	917	4 787
Итого	<u>91897</u>	<u>199 905</u>	<u>46 159</u>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов имеется просроченная дебиторская задолженность по контрагенту НОТА-Банк (ПАО) в сумме 13 182 тыс.руб. Просроченная задолженность образована в связи с отзывом лицензии у банка и признанием контрагента НОТА-Банк (ПАО) несостоятельным. По данной задолженности создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	НОТА-Банк (ПАО)	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	<u>13 182</u>	<u>13 182</u>
Увеличение резервов	-	-
Использование резервов	-	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	<u>13 182</u>	<u>13 182</u>
Увеличение резервов	-	-
Использование резервов	-	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	<u>13 182</u>	<u>13 182</u>

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	56956	201	493
Денежные эквиваленты	-	-	69 471

Итого	<u>56956</u>	<u>201</u>	<u>69 964</u>
-------	--------------	------------	---------------

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же как и в предыдущих отчетных периодах.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	68511	130 488	99 663
Задолженность перед участниками по выплате доходов		20 360	2 412
Задолженность по налогам и сборам	19965	16 001	6 637
Задолженность перед персоналом организации	1039	1 999	186
Прочая	2	87	27
Итого	<u>89517</u>	<u>168 935</u>	<u>108 925</u>

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользован- ных отпусков	На выплату вознаграж- дений	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	385	-	385
Увеличение резервов	4 001	-	4 001
Использование резервов	<u>(3 336)</u>	<u>-</u>	<u>(3 336)</u>
Баланс на 31 декабря 2019 года	1050	-	1050
Увеличение резервов	4278	637	4 915
Использование резервов	<u>(4205)</u>	<u>-</u>	<u>(4205)</u>
Баланс на 31 декабря 2020 года	<u>1123</u>	<u>637</u>	<u>1760</u>

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

12. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, 2019 и 2018 годов полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года контролирующим бенефициарным владельцем Общества является Бутман Олег Михайлович. По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов контролирующим бенефициарным владельцем Общества являлся Вон Инесса Васильевна.

13. Выручка

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

<u>2020</u>	<u>2019</u>
-------------	-------------

Выручка		
Оптовая торговля музыкальными инструментами и нотными изданиями	1 894 129	2 020 312
Итого	<u>1 894 129</u>	<u>2 020 312</u>

14. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020	2019
Себестоимость продаж	1 663 529	1837 144
Себестоимость проданных товаров		
Итого	<u>1 663 529</u>	<u>1837 144</u>

15. Коммерческие расходы

	2020	2019
Коммерческие расходы		
Заработная плата	47 792	51 435
Транспортные расходы	34 239	31 798
Налоги от ФОТ	10 375	12 935
Услуги таможенного представителя	12 651	12 750
Консультационные расходы	5 025	4 682
Резерв на оплату отпусков	4 278	4 006
Командировочные расходы	1 228	2 124
Представительские расходы	32	672
Аренда помещений	572	657
Регистрация декларации (EWC)	-	416
Расходы на ДМС	463	243
Погрузочно-разгрузочные расходы	50	138
Услуги связи	69	57
Прочие	776	513
Итого	<u>117 550</u>	<u>122 426</u>

16. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	2019
Прочие доходы		
Курсовые разницы, нетто	4 746	16 063
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		622
Налоги и сборы		20
Отчисления в оценочные обязательства по отпускам	95	11
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара		1
Прочие	80	285
Итого	<u>4 921</u>	<u>17 002</u>

17. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	2019
Прочие расходы		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, нетто	15 154	11 013
Налоги и сборы	2 285	3 261
Расходы по оплате банковских услуг	2 136	2 762
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 457	319
Пени, штрафы, неустойки	86	12
Курсовые разницы, нетто	22 189	5 570
Прочие	821	553
Итого	45 128	23 490

18. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники, дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

Операции с участниками Общества

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Дебетовые обороты за 2020 год	Кредитовые обороты за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 года
Бутман Олег Михайлович	Дивиденды	-	30 124	(30124)	-
Вон Инесса Васильевна	Дивиденды	(20 360)	20 360	-	-
Итого		(20 360)	50 484	-	-

Наименование связанной стороны	Операция	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Дебетовые обороты за 2019 год	Кредитовые обороты за 2019 год	Сальдо на 31 декабря 2019 года
Вон Инесса Васильевна	Дивиденды	(2 412)	2052	(20 000)	(20 360)
Итого		(2 412)	2052	(20 000)	(20 360)

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Трохина Галина Викторовна Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.), выплаченного основному управленческому персоналу за 2020 год, составила 375 тыс. руб. Сумма резерва на отпуска основному управленческому персоналу составила 28 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов входили:

Вон Инесса Васильевна Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.), выплаченного основному управленческому персоналу за 2019 и 2018 годы, составила 448,3 тыс. руб. и 416,1 тыс. руб. соответственно. Сумма резерва на отпуска основному управленческому персоналу составила 6,4 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (3,4 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года).

19. Курсы валют

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

20. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Риск неисполнения обязательств	Сумма договора (в тыс. руб.)
ООО МУЗЫКАНТ	ВТБ (ПАО)	08.10.2020	07.10.2026	Руб.	нет	242 588
Итого						<u>242 588</u>

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Риск неисполнения обязательств	Сумма договора (в тыс. руб.)
ООО МУЗЫКАНТ	ВТБ (ПАО)	28.08.2019	26.08.2025	Руб.	нет	129 300
ООО МУЗЫКАНТ	ПАО Сбербанк	28.06.2019	27.12.2023	Руб.	нет	200 044
Итого						<u>329 344</u>

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с выданными гарантиями и поручительствами, резервы на 31 декабря 2020, 2019 годов по возможным обязательствам не создавались.

21. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

22. Операционная среда и финансовые риски

22.1 Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных

санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного».

Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии COVID-19. В период ввода ограничений в связи с закрытием границ и остановкой производства у компаний-поставщиков (производителей) снизились объемы закупки товара. Общество проводит оценку рисков и возможности их минимизации, выявляет объем ресурсов, необходимый для преодоления возникших проблем, оценивает различные сценарии дальнейшего развития.

22.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

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 и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентных ставок

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.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество продает продукцию преимущественно в российских рублях. При этом Общество приобретает товары, в основном, в долларах США. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2020 года				
Доллары США	56 886	548	(68 233)	(10 799)
Евро	-	-	-	-
Итого	56 886	548	(68 233)	(10 799)
На 31 декабря 2019 года				
Доллары США	1		(128 688)	(128 687)
Евро	-	-	(838)	(838)
Итого	1		(129 526)	(129 525)
На 31 декабря 2018 года				
Доллары США	69 471	333	(98 027)	(28 223)
Евро	-	-	(1 362)	(1 362)
Итого	69 471	-	(99 389)	(29 585)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	Воздействие на прибыль / убыток	Воздействие на прибыль / убыток
Укрепление доллара США на 10% (2019 г: укрепление на 10%)	1 080	12 869
Ослабление доллара США на 10% (2019 г: ослабление на 10%)	(1 080)	(12 869)
Укрепление евро на 10% (2019 г: укрепление на 10%)	-	84
Ослабление евро на 10% (2019 г: укрепление на 10%)	-	(84)
Итого	+/- 1 080	+/- 12 953

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

В таблице ниже представлена разбивка по основным контрагентам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов их доля в торговой дебиторской задолженности за минусом резервов по сомнительным долгам:

На 31 декабря 2020 года

Основные дебиторы	Сумма	Доля
ООО МУЗЫКАНТ	85 393	100%
Итого	85 393	100%
Торговая дебиторская задолженность всего:	85 393	

На 31 декабря 2019 года

Основные дебиторы	Сумма	Доля
ООО МУЗЫКАНТ	190 858	100%
Итого	190 858	100%
Торговая дебиторская задолженность всего:	190 858	

На 31 декабря 2018 года

Основные дебиторы	Сумма	Доля
ООО МУЗЫКАНТ	17 766	99%
Итого	17 766	99%
Торговая дебиторская задолженность всего:	17 786	

Руководство Общества уделяет большое внимание поиску методов сокращения сроков погашения дебиторской задолженности для целей минимизации данного риска. Также Общество занимается активным поиском новых клиентов с целью расширения своей деятельности и снижения кредитного риска.

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. Учитывая тот факт, что часть суммы кредиторской задолженности Общества – это кредиторская задолженность по услугам, получаемых от связанных сторон, у Общества есть возможность обсуждать варианты реструктуризации задолженности при необходимости. Кроме того, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Сроки погашения финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом.

Финансовые обязательства	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	68 511	-	-	68 511
Итого	68 511	-	-	68 511

23. Правовые риски

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 установленной внутренней 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.

23.1 Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

23.2 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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 проверке 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.

23.4 Риски изменения правил таможенного контроля

Общество осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

23.4 Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

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

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

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

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

23.5 Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

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

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

24. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) 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.

25. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год допущено не было.

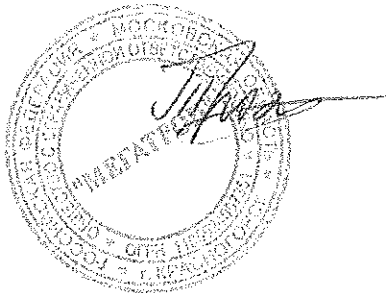
26. Информация о событиях после отчетной даты

В 2021 году значимым фактором неопределенности для динамики цен на нефть и роста мировой экономики в целом является развитие ситуации с распространением коронавируса, что приводит к снижению товарооборота между странами, нарушению логистики, существенному снижению курса рубля по отношению к доллару и евро. Таким образом, снижение цен на нефть может оказать существенное влияние на замедление российской экономики в целом, что в свою очередь, может повлиять на финансовые результаты компании. На дату подписания данной финансовой

отчетности руководство компании затрудняется оценить влияния ситуации в стране и в мире в связи с вирусом COVID-19 (коронавирус) на финансовую отчетность компании.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть классифицированы как события после отчетной даты.

Генеральный директор
25.03.2021 г.



Трохина Г.В.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

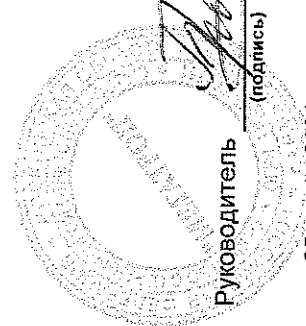
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель Трохина Галина Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

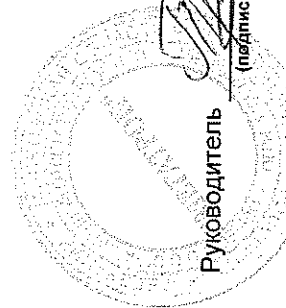
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

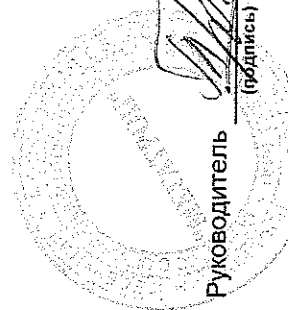
Трохина Галина
Викторовна

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



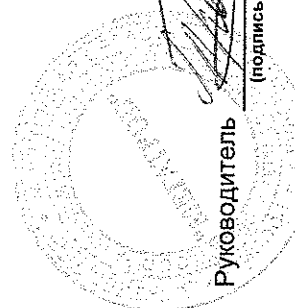
Руководитель

Трохина Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Трохина Галина
Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

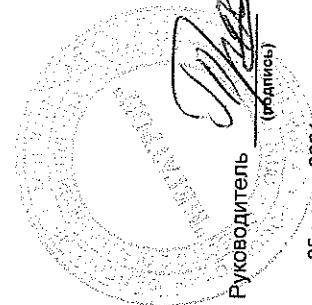
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	168 935	2 214	257	(88 055)	-	-	6 127	39	89 517
	5580	за 2019г.	108 926	60 587	22	(626)	-	-	26	-	168 935
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	130 487	101	85	(62 162)	-	-	-	-	68 511
	5581	за 2019г.	99 663	31 443	6	(624)	-	-	-	-	130 488
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	16 001	2 113	172	(4 487)	-	-	6 127	39	19 965
	5583	за 2019г.	6 638	9 323	16	(2)	-	-	26	-	16 001
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	22 447	-	-	(21 406)	-	-	-	-	1 041
	5586	за 2019г.	2 625	19 821	-	-	-	-	-	-	22 446
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	168 935	2 214	257	(88 055)	-	X	6 127	39	89 517
	5570	за 2019г.	108 926	60 587	22	(626)	-	X	26	-	168 935

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



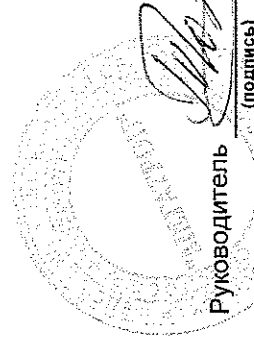
Руководитель
Трохина Галина
Викторовна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	592	97
Расходы на оплату труда	5620	50 668	54 562
Отчисления на социальные нужды	5630	11 140	13 813
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	55 150	53 953
Итого по элементам	5660	117 550	122 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	117 550	122 426

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



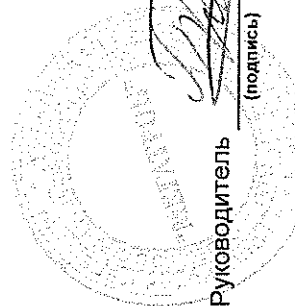
Трохина Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 050	4 916	(4 111)	(95)	1 760
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



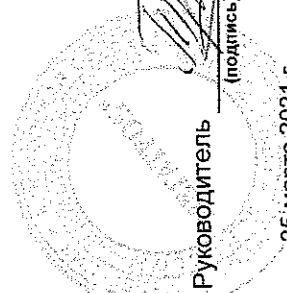
Трохина Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	242 588	329 344	500 000
в том числе:				
5811				

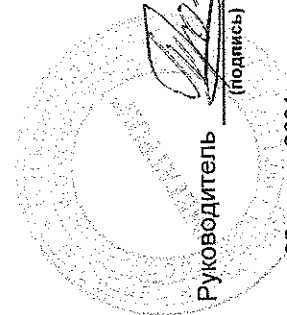


Руководитель
 Трохина Галина
 Викторовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Трохина Галина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2021 г.