

**Общество с ограниченной ответственностью
«ОСГ Рекордз Менеджмент»**

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

Исправленный бухгалтерский баланс	3
Исправленный отчет о финансовых результатах.....	5
Исправленный отчет об изменениях капитала.....	7
Исправленный отчет о движении денежных средств.....	11
Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год	13
I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	4
3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства	5
5. Финансовые вложения	6
6. Запасы	7
7. Расходы будущих периодов	7
8. Дебиторская задолженность	7
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
10. Уставный капитал.....	8
11. Кредиты и займы полученные.....	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
14. Доходы.....	9
15. Расходы.....	10
16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
1. Выручка от продаж.....	11
2. Расходы по обычным видам деятельности	11
3. Прочие доходы и прочие расходы	12
4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
5. Дебиторская и кредиторская задолженности	13
6. Основные средства	13
7. Прочие внеоборотные активы	13
8. Налоги	13
9. Уставный и добавочный капитал.....	14
10. Кредиты и займы	14
11. Арендованное имущество	15
12. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	15
13. Обеспечения обязательств	16
14. Связанные стороны и операции с ними	16
15. Пересмотр бухгалтерской отчетности.....	20
16. События после отчетной даты.....	23
17. Влияние COVID-19	23

Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ОСГ Рекордз Менеджмент» (далее – Общество).

Сокращенное наименование предприятия: ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент».

Общество образовано 03 декабря 2004 года (решение единственного участника № 1 от 03 декабря 2004 года). Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1047796927419 от 3 декабря 2004 года.

Основные виды деятельности: Общество оказывает услуги юридическим лицам по хранению документов, сканированию, архивным услугам, а также конфиденциальному уничтожению документов.

Юридический адрес: 115093, г. Москва, ул. Павловская, владение 7, помещение 14Б.

Фактический адрес: 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 72, корп. 3.

Почтовый адрес: 127083, г. Москва, ул. Восьмого Марта, д. 14, строение 1.

Единственный Участник Общества: ОСГ Рекордз Менеджмент (Европа) Лимитед (Кипр).

Уставный капитал предприятия составляет 1 239 372 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников за 2020 год по трудовым договорам 175 человек (2019 год: 166 человек).

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений (без самостоятельного баланса и расчетного счета) в городах:

1	Ростов-на-Дону	8	Омск
2	Новосибирск	9	Краснодар
3	Среднеуральск	10	Красноярск
4	Санкт-Петербург	11	Домодедово
5	Казань	12	Владивосток
6	Нижний Новгород	13	Иркутск
7	Самара	14	Москва

Генеральный директор Общества: до 15 мая 2020 г. – Аксенов Андрей Игоревич.

С 16 мая 2020 г. генеральным директором Общества является – Семенихин Максим Анатольевич.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2020 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся 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, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Руководство Общества регулярно проводит оценку рисков, тщательно контролирует и управляет своими рисками. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам, о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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

Общество имеет отрицательную величину чистых активов на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. в размере 215 947 тыс. руб., 361 154 тыс. руб. и 512 800 тыс. руб. соответственно. Общество не считает наличие отрицательных чистых активов угрозой для соблюдения допущения о непрерывности деятельности, так как, в случае необходимости, участник Общества готов оказать финансовую поддержку, достаточную для покрытия отрицательных чистых активов.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средства приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	4-10
Машины и оборудование	2-15
Офисное оборудование	2-7
Капитальные вложения в арендованное имущество	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-21
Транспортные средства	3-7

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости

каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При выбытии оценка запасов производится по способу средней себестоимости.

Запасы, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. В Обществе к этим расходам относятся:

- страхование имущества и гражданской ответственности по расчету на календарный год;
- платежи за использование лицензионного программного обеспечения.

Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает регулярные затраты сроком более 12 месяцев. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала.

В составе краткосрочных расходов будущих периодов Общество отражает регулярные затраты сроком менее 12 месяцев.

Расходы будущих периодов сроком отражения затрат более 12 месяцев отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а со сроком отражения до 12 месяцев включительно отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в отношении покупателей и заказчиков отражены за минусом дебиторской задолженности в отношении покупателей и заказчиков, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относились на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах соответственно.

Суммы списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включены свернуто в строку 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, бонусов и скидок покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей товаров, оказанием услуг.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с учетной политикой, применявшейся в 2019 году.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Выручка от продаж

Выручка по видам услуг представлена в таблице ниже:

Вид услуг в группах	2020 г.	2019 г.
Хранение и услуги хранилища	593 366	614 279
Сканирование и обработка носителей информации	46 190	136 499
Архивная обработка	11 506	26 630
Безвозвратное изъятие	6 989	1 015
Конфиденциальное уничтожение	19 348	24 871
Продажа и предоставление в аренду материалов	20 162	24 851
Транспортные услуги	46 435	63 222
Услуги электронного архива	59 283	10 607
Другие услуги	13 925	9 760
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	817 204	911 734

Другие услуги, оказываемые Обществом также связаны с основным видом деятельности и представляют собой услуги по доставке документов, конфиденциального уничтожения, организации архива, поиску документов и прочие.

2. Расходы по обычным видам деятельности

2.1 Себестоимость оказанных услуг по видам расходов представлена в таблице ниже:

Вид расходов	2020 г.	2019 г.
Аренда складских помещений	272 183	324 386
Расходы на оплату труда сотрудников склада, экспедиторов, других сотрудников	99 187	94 237
Расходы на содержание складских помещений	66 715	64 858
Амортизация основных средств	51 586	62 994
Транспортные расходы	13 242	26 236
Отчисления во внебюджетные фонды	29 422	25 750
Себестоимость проданных товаров и прочих материалов, использованных при оказании услуг	7 258	9 517
Техническое обслуживание и ремонт основных средств	1 276	3 236
Услуги по комплектации товара на складе		213
Прочие расходы	18 483	21 179
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	559 352	632 606

2.2 Управленческие расходы по видам расходов представлены в таблице ниже:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Лицензионное вознаграждение за знак обслуживания	369	45 149
Расходы на информационные и консультационные услуги	11 985	11 371
Амортизация основных средств	2 079	6 737
Расходы на оплату труда управленческого персонала	2 987	3 508
Аренда места для центра данных	0	1 577
Аренда офиса	1 636	1 309
Расходы на программное обеспечение	233	273
Отчисления во внебюджетные фонды	871	919
Расходы на командировки	232	434
Расходы на услуги связи	18	437

Наименование	2020 г.	2019 г.
Общехозяйственные расходы на материалы	6	10
Расходы на страхование транспортных средств и складских помещений	762	583
Прочие расходы	1 198	1 733
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	22 376	74 040

3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование статьи расхода	2020 г.	2019 г.
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	4 223	41 217
Убытки прошлых налоговых периодов	4 745	10 725
Курсовые разницы	7 425	294
Штрафы, пени, неустойки к уплате по хозяйственным договорам		260
Прочие расходы	2 243	3 288
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	18 636	55 784

Наименование статьи дохода	2020 г.	2019 г.
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23 191	52 715
Сдача имущества в аренду	20 965	31 047
Курсовые разницы		6 152
Доходы прошлых налоговых периодов		4 761
Доходы от реализации основных средств	192	563
Прочие доходы	1 931	4 557
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	46 279	99 795

4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	14 501	4 721	3 435
Средства на валютных счетах	9 758	874	161
Средства на спец. счетах в банках	300 000	-	-
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	324 259	5 595	3 596

Информация о составе денежных потоков

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	7 145	8 270
Иные поступления	69	44
Итого прочие поступления по текущей деятельности	7 214	8 314
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	1 365	3 523
Налог на доходы нерезидента у источника выплат (WHT)	5 473	-
Иные платежи	89	809
Итого прочие платежи по текущей деятельности	6 927	4 332

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация о видах дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в исправленном бухгалтерском балансе.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено ниже:

Наименование показателя	Период	Начальное сальдо	Начислено за период	Списано за период	Конечное сальдо
Резерв по сомнительным долгам	2020 г.	79 338	162 788	159 409	82 717
	2019 г.	65 029	186 842	172 533	79 338

6. Основные средства

Состав основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Основные средства - всего	2020 г.	599 365	(384 260)	12 538	(2 505)	2 372	(53 669)	609 398	(435 557)
	2019 г.	599 291	(325 535)	12 530	(12 456)	11 242	(69 967)	599 365	(384 260)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020 г.	472 149	(288 292)	-	(732)	597	(42 557)	471 418	(330 253)
	2019 г.	474 358	(239 731)	1 492	(3 700)	2 688	(51 250)	472 149	(288 292)
Офисное оборудование	2020 г.	66 540	(56 419)	342	(725)	728	(4 295)	66 157	(59 987)
	2019 г.	68 021	(53 542)	6 295	(7 776)	7 621	(10 499)	66 540	(56 419)
Капитальные вложения в арендованное имущество	2020 г.	24 747	(14 514)	11 766	-	-	(2 588)	36 514	(17 101)
	2019 г.	20 004	(11 636)	4 743	-	-	(2 877)	24 747	(14 514)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	1 684	(1 216)	-	-	-	(123)	1 684	(1 339)
	2019 г.	1 684	(1 023)	-	-	-	(192)	1 684	(1 216)
Транспортные средства	2020 г.	34 244	(23 819)	430	(1 048)	1 048	(4 106)	33 626	(26 878)
	2019 г.	35 225	(19 603)	-	(981)	932	(5 149)	34 244	(23 819)

7. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Депозиты по аренде	48 818	64 031	64 818
Авансы, выданные под основные средства		3 594	16 363
Расходы будущих периодов		15	402
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	48 818	67 640	81 583

Расходы будущих периодов представлены суммами платежами за продление лицензии и техническую поддержку программного обеспечения.

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2020 г.	2019 г.
НДС по проданной продукции, услугам	165 857	196 880
НДС по приобретенным ценностям	70 571	104 041
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	72 437	90 009

8.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 42 422 тыс. руб. (в 2019 году – 39 207 тыс. руб.)

Постоянные разницы связаны с признанием процентных расходов по контролируемым сделкам, не принимаемым для целей налогового учета на сумму 93 405 тыс. руб. (в 2019 году – 94 450 тыс. руб.), расходов от списания безнадежной задолженности на сумму 16 392 тыс. руб. (в 2019 году – 4 211 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила – 730 тыс. руб. (в 2019 году – 630 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены в основном различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете амортизации по основным средствам, различиями в признании резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 176 225 тыс. руб. (в 2019 году – 100 195 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы обусловлены в основном признанием отложенных налогов по убыткам, полученным по результатам деятельности прошлых лет.

Сумма погашенного отложенного налогового актива по убыткам прошлых лет за счет полученной прибыли составила 29 194 тыс. руб. (в 2019 г. – 22 977 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 290 861 тыс. руб. (в 2019 году – 232 262 тыс. руб.), сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2020 г. составила 145 430 тыс. руб. (за 2019 г. – 116 131 тыс. руб.).

9. Уставный и добавочный капитал

9 января 2020 года произошло увеличение доли владения Iron Mountain EES Holdings Ltd. с 25% до 100% в компании OSG Records Management (Europe) Ltd., являющейся материнской компанией Общества. В результате чего конечной контролирующей компанией Группы стала Iron Mountain Inc.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. составил 1 239 372 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества сформирован в связи со вкладом в имущество, внесенным «Айрон Маунтен ИИС Холдинг Лимитед» в сумме 1 211 251 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Информация о займах, полученных приведена в таблице ниже:

Наименование	Долгосрочные	
	2020 г.	2019 г.
Остаток задолженности по займам на начало года	1 803 526	1 742 995

Наименование	Долгосрочные	
	2020 г.	2019 г.
Начислено процентов	93 405	94 450
Погашено в части основной суммы долга		(33 920)
Удержан налог WHT	(3 514)	
Остаток задолженности по займам на конец года	1 893 417	1 803 525

11. Арендованное имущество

Общество арендует нежилые помещения, которые отражены за балансом по договорной стоимости арендованного имущества. Стоимость арендованных помещений по договорам аренды по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 765 962 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 г. - 377 965 тыс. рублей на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.), по оценке, указанной в договорах.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже:

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Признано за 2020 год	Списано за 2020 год	Остаток на 31.12.2020
Резерв ежегодных отпусков	1 335	8 636	(7 390)	2 581
Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков		3 010	(2 231)	779
Резерв под возможные налоговые риски	23 191		(23 191)	
Итого	24 526	10 333	(32 812)	3 360

Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены.

Оценочные обязательства

Руководство считает, что существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами, в связи с чем Руководство пришло к выводу о необходимости отражения оценочного обязательства в отношении вероятных налоговых рисков.

13. Обеспечения обязательств

Общество предоставило в качестве залога по кредитам от банков, полученным ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», объекты основных средств, балансовая стоимость которых на 31 декабря 2020 г. составила 57 176 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 74 470 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 91 763 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество предоставило поручительства в размере 850 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 350 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 1 230 000 тыс. руб.) банкам ПАО «ВТБ», ПАО «РОСБАНК» в отношении кредитов, выданных ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр». Договоры поручительства действуют до 2023-2026 гг.

14. Связанные стороны и операции с ними

Список связанных сторон Общества представлен в таблице:

№	Связанная сторона	Характер отношений
1	OSG Records Management (Europe) Limited (Cyprus)	Единственный участник ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
2	Iron Mountain EES Holdings Ltd. (Cyprus)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 1
3	Iron Mountain Holdings (Europe) Limited (U.K.)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 2
4	Iron Mountain (UK) EES Holdings Limited (U.K.)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 3
5	Iron Mountain Europe (Group) Limited (U.K.)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 4
6	Iron Mountain Luxembourg S.a.r.l. (Luxembourg)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 5
7	Iron Mountain (Gibraltar) Holdings Limited (Gibraltar)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 6
8	Iron Mountain Global Holdings, Inc. (U.S.)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 7
9	Iron Mountain Information Management, LLC (U.S.)	Общество с долей владения более 50% в обществе, указанном в п. 8
10	ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр» (Россия)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
11	ТОО «ОСГ Рекордз Менеджмент» (Казахстан)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
12	ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент» (Украина)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»

№	Связанная сторона	Характер отношений
13	ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр» (Украина)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
14	ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент» (Армения)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
15	ИООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
16	ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Крипто» (Россия)	Организации Группы, к которой принадлежит ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент»
17	Iron Mountain Incorporated (США)	Конечная контролирующая компания

Поставки связанным сторонам

Стоимость услуг, оказанных связанным сторонам, составила:

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2020 г.	2019 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», аренда хранилищ и транспортных средств	21 243	31 047
Итого	21 243	31 047

Продажи связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров и услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
OSG Records Management (Europe) Ltd., лицензионные платежи за использование товарного знака	369	45 149
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», аренда	5 321	14 562
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», приобретение ТМЦ	7 805	9 502
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», консультационные услуги	5 000	5 000
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», хранение документов	2 810	2 810
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Крипто», консультационные услуги	2 730	2 400
Итого	24 035	79 423

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное общество						
OSG Records Management (Europe) Ltd.		1 326	-	81 638	68 101	27 744
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр»	92	7 593		879	3 763	59 254
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Крипто»	-	-	-	2 436	2 538	1 908
Другие связанные стороны, контролируемые юридическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество						

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Iron Mountain Holdings (Europe) Limited	316	316	316	-	-	-
Iron Mountain Polska Sp. z o.o.	-	-	-	491	491	491
Iron Mountain Information Management	480	480	480	-	-	-
Итого	888	9 715	796	85 444	74 893	89 397

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. будет погашена в течение 2021 г., задолженность по процентам по выданным займам будет погашена согласно условиям договора (до 5 октября 2021 г.).

Наименование	Прочие обязательства		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное общество			
OSG Records Management (Europe) Ltd.	13 533	13 459	4 430
Другие связанные стороны, контролируемые юридическим лицом, оказывающим значительное влияние на Общество			
Iron Mountain Polska Sp. z o.o.	51	51	63
Итого	13 584	13 510	4 493

Займы, предоставленные связанными сторонами

Контрагент	На 01.01.2020	Начислено процентов за 2020 г.	Погашено в части основной суммы долга за 2020 г.	Погашено в рамках зачета взаимных требований за 2020 г.	Переуступка задолженности за 2020 г.	WHT	На 31.12.2020
Основное общество							
OSG Records Management (Europe) Ltd.	1 803 525	93 405	-	-	-	3 514	1 893 416
Итого	1 803 525	93 405	-	-	-	3 514	1 893 416

Контрагент	На 01.01.2019	Начислено процентов за 2019 г.	Погашено в части основной суммы долга за 2019 г.	Погашено в рамках зачета взаимных требований за 2019 г.	Переуступка задолженности за 2018 г.	Курсовая разница	На 31.12.2019
Основное общество							
OSG Records Management (Europe) Ltd.	1 742 995	94 450	33 920	-	-	-	1 803 525
Итого	1 742 995	94 450	33 920	-	-	-	1 803 525

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет задолженность по займам, полученным от OSG Records Management (Europe) Ltd. на сумму 1 893 416 тыс. руб. со сроком погашения в 2025 - 2026 гг., процентная ставка установлена на уровне 6% годовых (на 31 декабря 2019 г.: 1 803 525 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 1 742 995 тыс. руб.). С 2018 года валюта займов переведена в российские рубли (до 2018 г. валюта займов – доллары США).

Займы, предоставленные связанным сторонам

Контрагент	На 31.12.2018	Поступле- ния и начисле-ние процентов за 2019 г.	Погаше-ние и выплата процентов за 2019 г.	На 31.12.2019	Поступле- ния и начисле-ние процентов за 2020 г.	Погаше-ние и выплата процентов за 2020 г.	На 31.12.2020
Основное общество							
OSG Records Management (Europe) Ltd.	8 000	19 326	-	27 326	1 560	-	28 886
Организации Группы, к которой принадлежит Общество							
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр»	430 927	611 261	289 761	752 427	421 426	382 620	791 233
Iron Mountain Ukraine LLC	7 946	-	1 012	6 934	3 159	10 093	
Итого	446 873	630 587	290 773	786 687	426 145	392 713	820 119

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет задолженность по займу выданному ОСГ Рекордз Менеджмент (Европа) Лимитед (Кипр) на сумму 28 886 тыс. руб. со сроком погашения до 14 ноября 2021 г., процентная ставка составляет 6% годовых (на 31 декабря 2019 г.: 27 326 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 8 000 тыс. руб.).

Также по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет задолженность по займу выданному ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр» на сумму 791 233 тыс. руб. со сроком погашения до 05 октября 2021 г., процентная ставка устанавливается в размере Ключевой ставки Банка России (на 31 декабря 2019 г.: 752 427 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 430 927 тыс. руб.).

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Платежи денежных средств связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020 г.	2019 г.
Основное общество			
OSG Records Management (Europe) Ltd., выдача займа	4 223	-	18 000
OSG Records Management (Europe) Ltd., погашение займа	4 323	-	33 920
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», выдача займа	4 223	382 620	571 670
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», консультационные услуги, услуги аренды, приобретение ТМЦ	4 121	28 738	83 402
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Кripto», консультационные услуги	4 121	2 832	1 770
Итого		414 190	708 762

Поступления денежных средств от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020 г.	2019 г.
Основное общество			
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр»	4 111	338	-
	4 213	32 670	20 104

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020 г.	2019 г.
ООО «ОСГ Рекордз Менеджмент Центр», возврат займа	4 213	380 750	181 500
Iron Mountain Ukraine LLC, возврат займа	4 213	9 334	-
Итого		423 092	201 604

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество генерального директора и финансового директора Общества.

В отчетном году основному управленческому персоналу Общества была начислена заработная плата и премиальное вознаграждение с учетом страховых взносов в общей сумме 1 023 тыс. руб. (в 2019 году: 300 тыс. руб.).

15. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2020 год, подписанной 29 марта 2021 года, и представленной в налоговый орган. Обществом принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных поправок и дополнений, выявленных после представления в налоговый орган.

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год были проведены следующие исправления:

Изменение остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2020:

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Финансовые вложения	1170	775 740	(775 740)	-	Реклассификация займов из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		775 740	775 740	Реклассификация займов из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения
Заемные средства	1410	1 556 754	336 663	1 893 417	Реклассификация процентов по займам из краткосрочных в долгосрочные
Заемные средства	1510	336 663	(336 663)	-	Реклассификация процентов по займам из краткосрочных в долгосрочные

Изменение остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2019:

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Прочие внеоборотные активы	1190	14	(67 626)	67 640	Реклассификация долгосрочных депозитов по аренде и авансов на покупку ОС из дебиторской задолженности в прочие внеоборотные активы.
Запасы	1210	5 275	13	5 288	Отражение поступлений запасов в соответствующем периоде
Дебиторская задолженность	1230	252 301	(80 676)	171 625	Реклассификация долгосрочных депозитов по аренде и авансов на покупку ОС из дебиторской задолженности в прочие внеоборотные активы.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 774 832)	(36 945)	(2 811 777)	Корректировка по доначислению/восстановлению резервов, отражение расходов в соответствующем периоде
Заемные средства	1410	1 556 754	246 771	1 803 525	Реклассификация из краткосрочных в долгосрочные обязательства
Заемные средства	1510	246 771	(246 771)	-	Реклассификация из краткосрочных в долгосрочные обязательства
Кредиторская задолженность	1520	109 206	2 022	111 228	Отражение расходов в соответствующем периоде
Оценочные обязательства	1540	2 647	21 915	24 562	Доначисление резерва по налоговым рискам
Прочие обязательства	1550	13 523	(28)	13 495	Влияние пересчета курсовых разниц

Изменение остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2018:

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Основные средства	1150	274 426	18 645	293 071	Реклассификация остатков по незавершенным объектам строительства из дебиторской задолженности в основные средства
Прочие внеоборотные активы	1190	19 047	62 536	81 583	Реклассификация долгосрочных депозитов по аренде и авансов на покупку ОС из дебиторской задолженности в прочие внеоборотные активы.
Дебиторская задолженность	1230	361 307	(81 181)	280 126	Реклассификация долгосрочных депозитов по аренде и авансов на покупку ОС из дебиторской задолженности в прочие внеоборотные активы. Реклассификация остатков по незавершенным объектам строительства дебиторской задолженности в основные средства
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 888 276)	(76 147)	(2 964 423)	Корректировка по начислению оценочного обязательства под налоговые риски
Заемные средства	1410	1 590 673	152 322	1 742 995	Реклассификация из краткосрочных в долгосрочные обязательства
Заемные средства	1510	152 322	(152 322)	-	Реклассификация из краткосрочных в долгосрочные обязательства
Оценочные обязательства	1540	4 982	75 906	80 888	Корректировка по начислению оценочного обязательства под налоговые риски
Прочие обязательства	1550	4 493	242	4 735	Влияние пересчета курсовых разниц

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год:

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Себестоимость продаж	2120	(559 729)	377	(559 352)	Некорректная классификация расходов между строками "Себестоимость продаж" и "Управленческие расходы"
Управленческие расходы	2220	(21 999)	(377)	(22 376)	Некорректная классификация расходов между строками "Себестоимость продаж" и "Управленческие расходы"
Прочие доходы	2340	244 811	(198 532)	46 279	Сворачивание операций по начислению/восстановлению резерва по сомнительным долгам, курсовых разниц, доходов/расходов от реализации прочего имущества в прочих доходах и расходах. Восстановление оценочного обязательства под налоговые риски
Прочие расходы	2350	(256 722)	238 086	(18 636)	Сворачивание операций по начислению/восстановлению резерва по

					сомнительным долгам, курсовых разниц, доходов/расходов от реализации прочего имущества в прочих доходах и расходах.
отложенный налог на прибыль	2412	(32 057)	(3 334)	(35 391)	Влияние восстановления резерва на налоговые риски
Прочее	2460	(2 423)	(7 172)	(9 595)	Списание налоговых активов по резервам
Чистая прибыль (убыток)	2400	108 987	36 220	145 207	Влияние корректировок на финансовый результат периода

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год:

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Себестоимость продаж	2120	(676 459)	43 269	(632 606)	Некорректная классификация расходов между строками "Себестоимость продаж" и "Управленческие расходы"
Управленческие расходы	2220	(27 877)	(45 579)	(74 040)	Некорректная классификация расходов между строками "Себестоимость продаж" и "Управленческие расходы"
Прочие доходы	2340	213 404	(113 609)	99 795	Сворачивание операций по начислению/восстановлению резерва по сомнительным долгам, курсовых разниц, доходов/расходов от реализации прочего имущества в прочих доходах и расходах. Частичное восстановление резерва под налоговые риски
Прочие расходы	2350	(205 762)	149 978	(55 784)	Сворачивание операций по начислению/восстановлению резерва по сомнительным долгам, курсовых разниц, доходов/расходов от реализации прочего имущества в прочих доходах и расходах
Налог на прибыль	2410	(46 489)	3 098	(43 391)	Корректировка налог на прибыль в соответствии с уточненной декларацией
Прочее	2460	(2 045)	2 045	-	Исправление ошибочно отраженных расходов
Чистая прибыль (убыток)	2400	113 443	39 203	152 646	Влияние корректировок на финансовый результат периода

Изменение показателей отчета об изменении капитала по столбцу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2020 год

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Чистая прибыль	3311	108 987	36 220	145 207	Влияние корректировок на финансовый результат периода

Изменение показателей отчета об изменении капитала по столбцу «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2019 год

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
Чистая прибыль	3211	113 443	39 203	152 646	Влияние корректировок на финансовый результат периода

Изменение показателей отчета о движении денежных средств за 2020 год

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
прочие поступления	4119	13 405	(6 191)	7 214	Реклассификация страхового возмещения из ФСС в расходы на оплату труда
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 652)	(36 347)	(134 999)	Некорректное отражение денежных потоков от уплаты НДФЛ и взносов по соц.страхованию в составе прочих

					платежей. Реклассификация страхового возмещения из ФСС
прочие платежи	4129	(49 465)	42 538	(6 927)	Некорректное отражение денежных потоков от уплаты НДС и сборов по соц.страхованию в составе прочих платежей.

Изменение показателей отчета о движении денежных средств за 2019 год

Наименование статьи	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Причины внесенных исправлений
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	964 814	(5 178)	959 636	Реклассификация поступления денежных средств из доходов в строку поступления от арендных платежей
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 996	5 482	16 478	Реклассификация поступления денежных средств из доходов в строку поступления от арендных платежей
прочие поступления	4119	8 484	(170)	8 314	Реклассификация поступлений от возвратов штрафов
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(389 359)	(10 596)	(399 955)	Реклассификация оплат поставщикам из инвестиционной деятельности в операционную
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 231)	(28 475)	(115 706)	Некорректное отражение денежных потоков от уплаты НДС и взносов по соц.страхованию в составе прочих платежей.
прочие платежи	4129	(37 865)	33 533	(4 332)	Сворачивание поступлений и оплат по налогам
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 946)	1 212	(3 734)	Реклассификация оплат поставщикам из инвестиционной деятельности в операционную
прочие платежи	4329	(678)	678	-	Реклассификация оплат поставщикам из инвестиционной деятельности в операционную
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(344)	3 524	3 180	Пересчет курсовых разниц

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

17. Влияние COVID-19

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID 19). Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, руководство Общества оперативно отслеживает развитие ситуации. Сотрудники Общества ежедневно получают по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в Российской Федерации.

Руководство Общества предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Офисные сотрудники переведены на дистанционный режим работы. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказывают существенное влияние на экономическую активность. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Возможные сценарии основаны на доступной на текущий момент информации о макроэкономической ситуации в России и мире с использованием открытых источников: отраслевых информационных агентств, прогнозов государственных органов, а также отчетов и прогнозов участников финансового рынка.

Общество постоянно проводит оценку платежеспособности своих контрагентов.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом.

Генеральный директор

28 июня 2021 года

М. А. Семенихин



«ООО Рекордз Менеджмент»
ОСРП 104779261
ОГРН 5025000000000000000
ИНН 7707239644
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
* МОСКВА * 61912661