

**Акционерное общество
«ГЛАВСНАБ»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2020 год**

Содержание

СОДЕРЖАНИЕ	2
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА	4
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)	6
2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):	6
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	6
5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
7. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
8. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	7
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3. ЗАПАСЫ	10
4. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	10
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
6.1. Дебиторская задолженность	11
6.2. Кредиторская задолженность	12
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	13
8.1. Уставный капитал	13
8.2. Переоценка внеоборотных активов	13
8.3. Добавочный капитал (без переоценки)	13
8.4. Резервный капитал	13
8.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	14
12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	16
IV. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
1. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	17
1.1. Доходы по обычным видам деятельности	17
1.2. Расходы по обычным видам деятельности	17
2. Прочие доходы и расходы	18
3. Совокупный финансовый результат	19
V. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	19
VI. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	20
6.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	20
6.2. ДРУГИЕ НАЛОГИ	20
VII. РАСКРЫТИЕ ДРУГИХ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	21
7.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	21
7.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
7.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
7.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
7.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

7.7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	23
7.9. СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И О ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ (ЭС/ЭФ).....	23
7.10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	23
7.11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
<i>Финансовые риски</i>	<i>24</i>
<i>Правовые риски.....</i>	<i>24</i>

Стоимостные показатели, приведенные в данных Пояснениях, выражены в тыс. руб.,
если не указано иное.

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Акционерное общество «ГЛАВСНАБ», сокращенное наименование АО «ГЛАВСНАБ» (далее – Общество), зарегистрировано МИ ФНС РФ №46 по г. Москве в едином государственном реестре юридических лиц 27 августа 2015 г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1157746789111.

ИНН – 7724331419 КПП -773101001.

Юридический адрес: 121351, Москва г., ул. Ивана Франко, дом № 41, строение 1, комната 1.

Почтовый адрес: 121351, Москва г., ул. Ивана Франко, дом № 41, строение 1, комната 1.

Общество арендует помещение под офис у ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» (ИНН 7714101529) по Договору аренды нежилого помещения от 01.01.2020 № 6/20/А.

Участниками (акционерами) Общества являются:

- ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» (ИНН 7714101529) количество ЦБ и голосов–670
- Белялетдинов Надир Халидович (ИНН 772326086924) количество ЦБ и голосов-100
- Васильев Федор Вячеславович (ИНН 772351556806) количество ЦБ и голосов-230

Уставный капитал общества составляет 500 000,00 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Основным видом деятельности АО «ГЛАВСНАБ» является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код по ОКВЭД 46.73).

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2. Дочерние Компании, Филиалы и Представительства Общества

Обособленных подразделений не имеет.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом Общества - Общее собрание акционеров Общества.

Наблюдательный Совет Общества – Совет директоров. Функция Совета директоров – организация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Совет акционеров Общества осуществляет общее корпоративное руководство деятельностью Общества и являются ЛОКУ.

В Совет акционеров Общества входит –
Беялетдинов Надир Халидович
Васильев Федор Вячеславович
Иллерицкий Евгений Александрович
Иллерицкая Светлана Григорьевна
Манделькорн Григорий Абович

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью и избирается Советом директоров сроком на пять лет.

Действующий в проверяемом периоде генеральный директор: Беялетдинов Надир Халидович.

4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2020, человек	на 31.12.2019, человек
28	14

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, общество не применяет.

2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 31.12.2018.

В 2020 году дополненные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

4. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатов за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2019 г. не корректировались.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности

операционного цикла. Если срок обращения (погашения) по ним превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств ведется в российской валюте.

7. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества. Кроме инвентаризации проводимой в целях повышения достоверности бухгалтерской отчетности (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) инвентаризация проводится в следующих случаях:

- при смене материального ответственного лица;
- при выявлении фактов хищения, недостачи;
- в случае стихийного бедствия или других чрезвычайных ситуаций.

При проведении инвентаризации по итогам 2020 года на 31.12.2020 излишек и недостач товара, основных средств и денежных средств в кассе выявлено не было.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 показала, что просроченной задолженности нет. Вся задолженность со сроком образования до трех лет.

8. Критерий существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к соответствующей группе статей в балансе за отчетный год составляет не менее 5%.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, исправляются в порядке, установленном в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом

Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, представляют собой автотранспортные средства, кассовый аппарат и смартфон:

Таблица 2.1

Наименование	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Основные средства	2 050	2 236
Итого:	2 050	2 236

Информация о наличии и движении объектов основных средств представлена в таблице:

- Собственные основные средства

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.2019 г.	Поступило в 2020 г.	Выбыло/начислено на амортизация в 2020 г.	Стоимость на 31.12.2019 г.
ККТ АТОЛ 25Ф, черный ФН. RS+USB+Enternet	87		21	66
Автомобиль грузовой Автофургон 2824PJ, (VIN): XU42824PJH0002116	230		230	0
Автомобиль грузовой Автофургон 2824PE, (VIN): XU42824PEH0001695	224		224	0
Автомобиль грузовой Автофургон 2824PE, (VIN): XU42824PEH0001731	224		224	0
Автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 279964, (VIN): X8B279964H0015683	339		339	0
ПОГРУЗЧИК ВИЛОЧНЫЙ HELI	1132		536	596
Грузовой бортовой 278872		1518	205	1313
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 512GB Space Grey		109	33	75
Итого:		1627	1812	2 050

- Транспортные средства в лизинге у Лизинговой компании ВТБ ЛИЗИНГ АО по договору лизинга № АЛ 85822/06-20 от 04.07.2020 г.

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.2019 г.	Поступило в 2020 г.	Выбыло/начислена амортизация в 2020 г.	Стоимость на 31.12.2020 г.
Грузовой бортовой 278872	0	1518	205	1313
Итого:	0	1518	205	1313

2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады, учтенные на счете 55, за исключением вкладов до востребования, отражаются в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса

Процентные займы, предоставленные работникам, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения», субсчет 58.03 «Предоставленные займы», и отражаются в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н) показывается по строке 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02) показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов).

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В проверяемом периоде Общество осуществляло финансовые вложения, имеющие краткосрочный характер.

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2019	Выдано	Возвращено	Остаток на 31.12.20
ООО «Изумруд»	0	9 955	6 360	3 595
ООО «Мельгаф»	0	12 195	10 395	1 800
ООО «Учет»	0	6 605	6 605	0
Всего	0	28 755	23 360	9 530

3. Запасы.

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В связи с отсутствием снижения стоимости материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В составе Запасов на 31.12.2020 стоимость остатков товара на складе, а так же материалов используемых в собственных нуждах предприятия.

Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Товары	57 134	47 814
Материалы для собственных нужд	398	91
Итого:	57 532	47 905

4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся право пользования системой Контур, лицензии на 1С, фискальный накопитель, домен glavsnab.net, сайт www.glavsnab.net.

Порядок признания:

- неисключительные права на использование программных продуктов списывается равномерно, если программное обеспечение связано с извлечением дохода в течение срока использования, указанного в договоре (при наличии), либо в течение срока, определенного исходя из 5 лет.

Информация об остатках расходов будущих периодов по строкам Бухгалтерского баланса представлена в таблице настоящего раздела Пояснений.

тыс. руб.			
Показатель	Строка ББ	на 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Прочие оборотные активы	1260	95	193
в том числе:			
Контур		0	50
Доступ к сайту за честный бизнес		2	-
Лицензия 1С		0	2
Программа для ЭВМ		0	5
Сайт glavsnab.net		68	81
Фискальный накопитель		0	10
ОСАГО		0	45
Контур.ОФД		3	0
Домен glavsnab.ru на 1 год		1	0
Подписка ИТС ПРОФ		16	0
Сертификат ключа		5	0

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной переводится в краткосрочную.

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

По состоянию на начало отчетного периода по строке 1230 Бухгалтерского баланса долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности отсутствовала задолженность, удовлетворяющая критерию сомнительности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	11 759	4 098
Расчеты с покупателями	13 795	14 142
Расчеты по налогу на прибыль	381	640
Расчеты с ФСС	26	48
Прочие расчеты с контрагентами	1 585	969
Итого:	27 546	19 897

6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	2 353	7 697
Расчеты с покупателями	981	1 914
Расчеты по НДС	323	0
НДС с авансов полученных	147	(-291)
Прочие расчеты с контрагентами	1 381	69
Итого:	5 185	9 389

На конец 2020 года имеются судебные разбирательства с контрагентами:

- ООО «МИП-Строй № 1» - взыскание дебиторской задолженности в размере 5 462 559 рублей 66 коп.;
- ООО «Моспромстрой-М» - взыскание неосновательного обогащения в размере 1412925 руб. 22 коп.;
- ГБУ «Жилищник Бескудниковского района» - взыскание дебиторской задолженности в размере 740455 руб. 14 коп.;
- ГБУ «Жилищник района Коньково» - взыскание дебиторской задолженности в размере 1081546 руб. 50 коп.;
- ООО «АМЖ ГРУПП» - взыскание дебиторской задолженности в размере 4422855 руб.93 коп.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Таблица 7.1.

Наименование	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Расчетные счета	194	401
Касса	2438	2 245
Переводы в пути	1	1
Итого:	2 633	2 647

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Величина уставного капитала на 31.12.2020 и 31.12.2019 составляет 500 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2020 года изменений уставного капитала не производилось.

8.2. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2019 и 2020 гг. Обществом не проводилась.

8.3. Добавочный капитал (без переоценки)

Изменение (увеличение/уменьшение) добавочного капитала не производилось.

8.4. Резервный капитал

Резервный капитал в период за 2019 – 2020 гг. не формировался.

8.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам работы Общества за 2019 дивиденды в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

По намеченному бизнес-плану Общество в 2020 году намерено получать прибыль и продолжит осуществление финансово-хозяйственной деятельности. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Мы подтверждаем ответственность за соблюдение способов ведения бухгалтерского учета, раскрытых в принятой учетной политике АО «ГЛАВСНАБ». В Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты положения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков (резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации). За 2020 год резерв по отпускам был начислен в размере 742 тыс.руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице:

Оценочное обязательство	на 31.12.2019, тыс. руб.	Начислено	Списано	На 31.12.2020, тыс. руб.
Заработная плата	269	619	345	544
Страховые взносы	82	126	78	129
Итого:	351	745	423	673

10. Обеспечения обязательств

В 2019 году у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные и выданные. В 2020 году по кредитному договору № 5-ЮЛЗ-20 от 26.02.2021 г. у Общества возникли обеспечения обязательств выданные в размере 32340 тыс.руб.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства. Расчет налога на прибыль.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль основано на ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с принятой учетной политикой величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в

соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете непосредственно по счетам учета и в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

При заполнении Отчета о финансовых результатах за 2020 год Общество руководствуется Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н.

В частности, по строке 2410 отражается налог на прибыль, а не текущий налог на прибыль.

По данной строке отражается информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль (примечание 7 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н, п. 24 ПБУ 18/02).

Показатель строки 2410 определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02).

С учетом данных изменений показатель этой строки (за отчетный период) определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (отражаемого обособленно по счету 99), скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Сальдо постоянных налоговых доходов и расходов определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 99 (в обособленном учете постоянных налоговых доходов и расходов). Дебетовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов означает, что постоянные налоговые расходы больше постоянных налоговых доходов, и приводит к увеличению платежей в бюджет. Поэтому при определении текущего налога на прибыль дебетовое сальдо увеличивает условный расход (уменьшает условный доход) по налогу на прибыль.

Кредитовое сальдо постоянных налоговых доходов и расходов означает, что постоянные налоговые расходы меньше постоянных налоговых доходов, и приводит к уменьшению платежей в бюджет. Поэтому при определении текущего налога на прибыль оно уменьшает условный расход (увеличивает условный доход) по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период.

По строке 2412 отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. По данной строке не учитывается налог на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (п. 20 ПБУ 18/02). Он отражается по строке 2530 Отчета о финансовых результатах.

Показатель строки 2410 "Налог на прибыль" за аналогичный отчетный период предыдущего года в общем случае переносится из Отчета о финансовых результатах за этот отчетный период предыдущего года.

Порядок расчета налога на прибыль представлен в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 419	1 797
Налог на прибыль	2410	(352)	(238)
Текущий налог на прибыль	2411	(279)	(536)
Отложенный налог на прибыль	2412	(72)	185
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 067	1446

12. Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Обществом получены займы и кредиты от:

- ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» за 2017 год – 10 000 тыс.руб., за 2018 год – 33 500 тыс.руб.,
- ООО «УЧЕТ» за 2020 год – 7 475 тыс.руб.
- МКИБ «РОССИТА-БАНК» за 2020 год – 39 170 тыс.руб. (Кредитный договор №5-ЮЛЗ-20 от 26.02.2020)
- ВТБ БАНК за 2020 год – 690 000 тыс.руб. (Договор НЛ/002020-006032 от 15.10.2020).

Обществом выданы за 2020 год займы:

- ООО «УЧЕТ» на сумму 6605 тыс.руб., возвращены на сумму 6605 тыс.руб.
- ООО «ИЗУМРУД» на сумму 9955 тыс.руб., возвращены на сумму 6360 тыс.руб.
- ООО «МЕЛЬГАФ» на сумму 12195 тыс.руб., возвращены на сумму 10395 тыс.руб.

IV. Расшифровка важнейших статей отчета о финансовых результатах

1. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества

1.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2020 год
1	2	3
Выручка – всего	139 695	154 804
в том числе		
Реализация покупных товаров	125 780	135 012
Оказание транспортных услуг		14 979
Услуги доставки	13 915	4 749

1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (пункт 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля строительными материалами:

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу»

Коммерческие расходы по строке 2210 в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2020 г.
-------------------------	------------	------------

Амортизация	2 122	1 634
Аренда	722	940
Оплата труда	4 567	9 245
Страховые взносы	1 375	1 958
Поддержка сайта	1 193	-
Рекламные расходы	968	42
Складские услуги	3 602	1 680
Содержание транспорта	2 479	3 040
Транспортно-экспедиционные услуги	5 493	6 969
Материальные расходы	97	415
Лизинговые платежи		
Услуги сторонних организаций	2 414	1 023
Прочие расходы	476	8 996
Итого по элементам затрат	25 508	35 942

Расходы на продажу

Расходы на продажу представляют собой себестоимость реализованного товара, которая отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2020 гг. представляют собой:

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	за 2019 год	за 2020 год
2320	Проценты к получению	359	668
2340	Прочие доходы – всего, в т.ч.		
	Прочие доходы	85	2 593
	Итого прочие доходы	85	3 261
2330	Проценты к уплате	2 616	4 105
2350	Прочие расходы – всего в т.ч.	2 069	1 602
	Прочие расходы	455	601
	Комиссия банка	129	699
	Материальная помощь		262
	Госпошлина	44	32
	Убытки прошлых лет	1 441	8
	Итого прочие расходы	4 685	5 707

3. Совокупный финансовый результат

Информация о чистой прибыли (убытке) и о совокупном финансовом результате, отражаемая по строкам 2400 и 2500 соответственно Отчета о финансовых результатах представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

тыс. руб.

Показатель	За 2019 г.	За 2020 г.
1	2	3
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	1 067	1 446
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) период»	-	-
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет 1 446 тыс. руб. Величина совокупного финансового результата за 2019 г. составляет 1 067 тыс. руб.

V. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз).

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов по электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Показатели потока в Отчете о движении денежных средств отражаются в рублях.

Движения денежных средств между взаимозависимыми лицами в проверяемом периоде не было.

VI. Налогообложение

6.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

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

Задолженность, либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

За 2020 г. в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль в сумме 1 446 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах (утвержден Приложением № 1 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н в ред. от 19.04.2019 №61н) сумма текущего налога на прибыль за 2020 г. составила 536 тыс. руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль»).

Прибыль в налоговом учете, полученная в 2020 г. составила **2 682 тыс. руб.**

6. 2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Информация о движении денежных средств по всем налогам, начисленным и уплаченным Обществом в отчетном 2020 году, представлена в таблице настоящего раздела Пояснений:

№ п/п	Показатель	тыс. руб.			
		Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	85	1 350	942	- 323
2.	Налог на доходы физ.лиц	21	1158	1180	44
4.	Транспортный налог	-16	18	16	-18

Информация о движении денежных средств по страховым взносам в ПФР, ФСС и ФОМС в отчетном 2020 году, представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходовано на предприятии за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования	48	107	77	18
2.	Пенсионный фонд	0	1 358	1 157	201
3.	Фонд мед. страхования (фед.бюджет)	0	459	377	82
5.	Страхование от несчастного случая	0	18	15	3

VII. Раскрытие других существенных показателей

7.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущем году не получало.

7.2. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество не выделяет в отчетности отдельные отчетные сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля строительными материалами. Выручка по указанному виду деятельности составляет 100% от общей выручки от продажи.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями.

7.3. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

Полный перечень связанных сторон и бенефициарных владельцев за 2018-2019 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами и бенефициарными владельцами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон и бенефициарных владельцев
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Участники (акционеры) Общества			
Общество с ограниченной ответственностью «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» ИНН 7714101529	в	в	67%
Белялетдинов Надир Халитович	в	в	10%
Васильев Федор Вячеславович	в	в	23%

Связанная сторона 1) Общество с ограниченной ответственностью «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» ИНН 7714101529. Характер отношений: юридическое лицо, являющееся акционером АО «ГЛАВСНАБ» с количеством ценных бумаг и голосов 670 и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом. Учредители ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» Манделькорн Григорий Абович, Иллерицкий Евгений Александрович. За 2020 год с указанной стороной были сделки по следующим договорам: договор аренды нежилого помещения № 6/20/А от 01.01.2020 на сумму 144 тыс.руб., договор аренды ТС № Т/01/04 от 08.04.2019 на сумму 766 тыс.руб., Договор складских услуг № 20/20/с от 01.01.2020 на сумму 3024 тыс.руб., а также оказывались услуги по ремонту автотранспорта на сумму 43 тыс.руб. АО «ГЛАВСНАБ» были оказаны ООО «МОССПЕЦКОМПЛЕКТ» автотранспортные услуги и реализованы стройматериалы на сумму 2 350 тыс.руб.

Связанная сторона 2) Белялетдинов Надир Халитович ИНН 772326086924, занимает должность генерального директора. Характер отношений: физическое лицо является органом управления, контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались. За 2020 год генеральному директору Белялетдинову Н.Х. была начислена и выплачена заработная в размере 680 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ в размере 85 тыс. руб. Начислены и перечислены в бюджет страховые взносы на общую сумму 132 тыс. руб. По договору выданного долгосрочного займа № БН от 29.06.2017 были начислены проценты в размере 289 тыс.руб. Иных операций, произведенных в Обществе за 2020 год по данной связанной стороне, не было.

Связанная сторона 3) Васильев Федор Вячеславович ИНН 772351556806, занимающий должность исполнительного директора. Характер отношений: физическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. За 2020 год исполнительному директору Васильеву Ф.В. была начислена и выплачена заработная сумма на 350 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ в размере 43 тыс. руб. Начислены и перечислены в бюджет страховые взносы на общую сумму 71 тыс. руб. Иных операций, произведенных в Обществе за 2020 год по данной связанной стороне, не было.

*. А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С – организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

7.4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового

положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

7.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7.6. Непрерывность деятельности

За период, с даты окончания отчетного периода, и до даты формирования годовой бухгалтерской отчетности, основываясь на анализе финансового состояния нашей организации мы подтверждаем, что планируем продолжать вести деятельность в течение последующих 12 месяцев.

7.7. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В 2020 году создано оценочное обязательство на оплату отпусков работникам в сумме 745 тыс. руб.

7.9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)

Общество не приобретает от энергоснабжающих организаций энергетические ресурсы.

В арендную плату за арендуемые у арендодателей площади, включены коммунальные платежи.

7.10. Информация об экологической деятельности организации

Платежей за негативное воздействие на окружающую среду нет.

7.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Финансовые риски

Кредитный риск

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность.

Раскрытие информации о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	14 142	11 759
Расчеты с покупателями	4 098	13 795
Расчеты по налогу на прибыль	640	381
Расчеты с ФСС	-	26
Прочие расчеты с контрагентами	1 017	1 585
Итого:	19 897	27 546

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений). В случае, если контрагент не соответствует требованиям договор с ним не заключается.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В связи с выявлением не существенной ошибки в учете руководством принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности за 2020 год. Поэтому сдана корректировочная бухгалтерская отчетность, сформированная 22 июня 2021 г., за 2020 год.

« 22 » июня 2021 года

Генеральный директор

Белялетдинов Н.Х.