

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Сведения об организации:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр» (Смена наименования Общества с ограниченной ответственностью «Сервис Пойнт» по решению единственного участника № 5 от 22.09.2016 г.).

Единственный участник организации (100%) - АО «Ай-Теко» - 100%.

1.2. Вид деятельности: Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области – 100% выручки.

1.3. ОГРН 1147746675020 ИНН 7727836778 КПП 773601001

1.4. Адрес местонахождения: 119119, город Москва, проспект Ленинский, дом 42, корпус 6, этаж 2, пом. IV, комн. 20.

1.5. Фактический адрес: 119119, город Москва, проспект Ленинский, дом 42, корпус 6, этаж 2, пом. IV, комн. 20

1.6. Генеральный директор: Кириллов Павел Алексеевич

1.7. Единственный учредитель: АО «Ай-Теко»

адрес: 119119, Москва г, Ленинский проспект, дом № 42, корпус 6, помещение IV, комната 9

1.8. Размер уставного капитала: 1 000 тыс. рублей.

1.9. Контролирующая сторона (единственный участник) – АО «Ай-Теко».

1.9. Конечная контролирующая сторона (бенефициарный владелец)

- Ремизов Алексей Борисович, гражданин РФ. Размер доли участия в уставном капитале организации (%) – 36%.
- Шакиров Шамиль Хайдарович, гражданин РФ. Размер доли участия в уставном капитале организации (%) – 44%.

2.0. Организация подлежит обязательному аудиту, установленные ст.5 закона от 30.12.2008г № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства Общества

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения	Дата закрытия, снятия с учета ОП
1	Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр»	117418, г. Москва, ул. Профсоюзная, 27, 2	Без выделенного баланса	
2	Пензенское отделение Общества с ограниченной ответственностью "Ай-Теко Внедренческий центр"	Россия, Пензенская область, г. Пенза, Ленинский район, ул. Пушкина, д. 3 100,8 кв. м	Без выделенного баланса	
3	Общество с ограниченной ответственностью "Ай-Теко Внедренческий центр" г. Саранск	Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 15"А", 2(1) - 8 кв.м.	Без выделенного баланса	17.06.2020

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом Генерального директора, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% к валюте баланса.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001» Арендованные основные средства.

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.7. Срок полезного использования НМА определяется на основании приказа генерального директора.

2.8. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

2.9. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам, так как сомнительные долги отсутствуют.

3.0. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Согласно п. 20 ПБУ 1/2008: организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения в ликвидации или в существенном сокращении деятельности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (субъектами малого предпринимательства, за исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг) в обычном порядке. (п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

3.2. Выручка от выполнения работ может признаваться по мере готовности работы (то есть поэтапно) или по завершении выполнения работы в целом.

3.3. Признание выручки от выполнения работ в бухгалтерском учете зависит от условий заключенного договора. Если договором между исполнителем и заказчиком будет предусмотрена возможность поэтапной сдачи работ, то выручка признается по мере выполнения этапов работ. (п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

3.4. Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

3.5. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать прочими доходами. (п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н).

3.5. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице (тыс. руб.).

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	1 024 960	983 317	41 643	4,23 %
в том числе: услуги по разработке и внедрению программного обеспечения	1 024 960	983 317	41 643	4,23 %
Чистая прибыль (убыток)	-223 111	338	-223 449	-66 109%
в том числе: услуги по разработке и внедрению программного обеспечения	-223 111	338	-223 449	-66 109%

Рентабельность основных видов деятельности	0	0,03%	0	0
в том числе: услуги по разработке и внедрению программного обеспечения	0	0,03%	0	0

Справочно: за 2020 г. начислено к уплате в бюджет НДС 140 051 тыс. руб.

4.Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2019 г.	–	–	–	–
	за 2020 г.	–	–	–	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2019 г.	211855	92661	206122	98394
	за 2020 г.	98394	215 649	48 939	265 104
Итого	за 2019 г.	211855	92661	206122	98394
	за 2020 г.	98394	215 649	48 939	265 104

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2020 г составила 265 104 тыс. руб.

в том числе: -по покупателям и заказчикам 210 319 тыс. руб.

Из них:

АО "Ай-Теко" – 133 597 тыс. руб.

ООО "АЙ-НОВУС" – 27 020 тыс. руб.

ООО "СЕРВИОНИКА" – 17 394 тыс. руб.

ООО "АРТЕКС ТЕХНОЛОДЖИ" – 16 611 тыс. руб.

ООО "ИЦ АЙ-ТЕКО ЗАПАД" – 9 660 тыс. руб.

- прочая 6 037 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2019 г.	–	–	–	–
	за 2020 г.	–	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2019 г.	205262	333012	228388	309886
	за 2020 г.	309886	647527	290535	666878
Итого	за 2019 г.	205262	333012	228388	309886
	за 2020 г.	309886	647527	290535	666878

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 666 878тыс. рублей.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 212 833 тыс. руб.

Из них:

ООО "ЭЛОКОНТ" – 163 891 тыс. руб.

ООО "АНСИСТЕМС" – 3 000 тыс. руб.

АО "АЙ-ТЕКО" – 38 013 тыс. руб.

прочая – 7 929 тыс. руб.

- по налогам и сборам – 54 766 тыс. руб.

- авансы полученные – 14 156 тыс.руб.

- займы – 384 733 тыс. руб.

- прочая - 390 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 января 2019 года	31 декабря 2019 года	31 января 2020 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	66,0987	61,9057	63,0359	73,8757

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

5. Затраты на производство в соответствии с п.8 ПБУ 10/99, тыс. руб.

Наименование показателя	2020г	2019г
Материальные затраты	277 891	188 588
Расходы на оплату труда	773 827	667 929
Отчисления на соц. нужды	82 355	67 189
Амортизация	38 886	22 123
Прочие затраты	43 474	40 248
Незавершенное производство	9 861	(9861)
Итого:	1 226 294	976 216

Расшифровка управленческих расходов за 2020 г.

Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	4 443
Аренда офиса	297
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75
Обучение, семинары	42
Оплата труда	37 471
Почтовые услуги	22
Прочие расходы	950
Страховые взносы	3 836
Услуги связи	821
Амортизация	3
Командировочные расходы	265
Итого:	48 225

6. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатель	2020 год	2019 год
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	391	390
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, тыс. руб.	165	143
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	773 827	667903

У Общества на 31.12.2020 наличествовали следующие арендные отношения по:

- договору аренды нежилого помещения № 11/17-06 от 01.11.2017 г. арендует помещение общей площадью 20,2 кв. м. по адресу: 119119, г. Москва, Ленинский пр-кт, д. 42, к. 6, этаж 2, пом. IV, ком. 20. Арендодатель АО "Ай-Теко". Стоимость имущества по договору аренды (1 месяц) составляет 25 тыс. руб.
- договору субаренды нежилых помещений № 01/05/17-П-ВЦ от 01.05.2017 арендует помещение общей площадью 356,20 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д.8, корп.1. Арендодатель АО «Ай-Теко». Стоимость имущества по договору субаренды (1 месяц) составляет 182 тыс. руб.
- договору субаренды нежилых помещений № 01/05/17-К-ВЦ от 01.05.2017 г. арендует помещение общей площадью 1230,68 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Кедрова, д.14, корп.2. Арендодатель АО «Ай-Теко». Стоимость имущества по договору субаренды (1 месяц) составляет 935 тыс. руб.
- договору субаренды нежилых помещений № 01/05/17-ВЦ от 01.05.2017 г. арендует помещение общей площадью 67,5 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Кедрова, д.15, 2 этаж, к. 231- 67,5 кв. м. Стоимость имущества по договору субаренды (1 месяц) составляет 98 тыс. руб.
- договору аренды нежилого помещения № 023535 от 01.08.2017 г. арендует помещение общей площадью 288 кв. м. по адресу: Россия, Пензенская область, г. Пенза, Ленинский район, ул. Пушкина, д. 3. Арендодатель ООО "СЕРВИС". Стоимость имущества по договору субаренды (1 месяц) составляет 115 тыс. руб.
- договору № 2020-8А от 10.07.2020 г. арендует помещение общей площадью 643,9 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Кедрова, д. 14, корп.2. КАЛМАНКОР ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД. Стоимость имущества по договору субаренды (1 месяц) составляет 378 тыс. руб.

7.Оценочные и условные обязательства

На 31.12.2019 год начислены оценочные обязательства (резерв на отпуск) в размере 38 335 тыс. руб.

На 31.12.2020 г начислены оценочные обязательства (резерв на отпуск) в размере 51 006 тыс. руб.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

8. Увеличение уставного капитала

Увеличение уставного капитала за счет дополнительного вклада единственного участника в размере 990 тыс. руб. до 1 000 тыс. руб. (Решение единственного участника № 2 от 11.01.2016 г.)

9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете: на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета; порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерской отчетности: свернуто. Использовать следующие способы определения величины текущего налога на прибыль:

на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 208-609 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 составила 20%.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 223 111 тыс. руб. Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 40 553 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) на начало 2020 года составила 7 668 тыс. руб., в течение года признание отложенного налогового актива – 166 947 тыс. руб., произведено погашение отложенного налогового актива в сумме 166 825 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на начало 2020 года составила 97 тыс. руб., в течение года погашение отложенного налогового обязательства – 146 тыс. руб., перерасчет отложенного налогового обязательства – 53 тыс. руб.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности организации за 2020 г. показал, что причины возникших убытков связаны с продлением сроков выполнения работ/услуг, сокращением объема работ/услуг в период карантина, а также с повышением до среднеотраслевой зарплаты сотрудников организации. В результате указанные факторы привели к значительному отклонению налоговой нагрузки по налогу на прибыль за 2020 г.

10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включало в состав денежных потоков денежные эквиваленты такие как депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев ввиду отсутствия данных операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда

поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, Платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

11. Сведения по финансовым вложениям

На 31.12.2020 и 31.12.2019 финансовые вложения долгосрочные и краткосрочные отсутствуют.

12. Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008

Связанными сторонами Общества являются:

Кириллов Павел Алексеевич	Генеральный директор	Контролирует и оказывает существенное влияние	Выплата заработной платы (см. ниже расшифровку начислений)
АО «Ай-Теко» ООО "СЕРВИОНИКА"	Единственный участник	Контролирует и оказывает существенное влияние Общество, находящиеся под общим контролем	Оказанные услуги (см. ниже расшифровку) Оказанные услуги (см. ниже расшифровку)

Также являются связанными сторонами:

ООО «РАССЭ», ООО «ЛОДЖИКОН», ООО «ТрастИнфо», ООО «ИЦ Ай-Теко Запад» подконтрольны одним и тем же физическим лицам, находятся под совместным контролем.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Единственного учредителя, принятого в соответствии с его компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного учредителя.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Единственного учредителя Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО «Ай-Теко ВЦ».

1. Вознаграждение генерального директора составляет, тыс. руб:

Кириллов Павел Алексеевич	1 726	2020
---------------------------	-------	------

2. В 2020 г по договорам, заключенным с АО «Ай-Теко» получена выручка в размере 751 189 тыс. руб.

В ОДДС отражена в составе текущих операций в поступлениях от продажи.

В 2020 г. по договору оказания услуг № АС-01/02/15 от 01.02.2016 АО «Ай-Теко» предоставила услуги связи и сервисное обслуживание на сумму 780 тыс. руб.

В ОДДС отражены в составе текущих операций в составе платежей поставщикам.

В 2020 г по договорам, заключенным с ООО «СЕРВИОНИКА» получена выручка в размере 21 537 тыс. руб.

13. ОС и НМА

В 2020 г. были приобретены

Основные средства на сумму – 862 тыс. руб.

1. Ноутбук MacBook Air 13"/i5 Quad (1/1)/16GB/512GB SSD/Iris Plus Graphics (Z0X80002E) Space Gray
Ноутбук MacBook Air 13"/i5 Quad (1/1)/16GB/512GB SSD/Iris Plus Graphics (Z0X80002E) Space Gray
Сервер SK Gelios R221612 G5

В 2020 г. собственными силами Общества был создан НМА

- SmartBM, себестоимость которого составляет 8 540 тыс. руб. к учету принят 18.05.2020 г.

Срок полезного использования определен в соответствии с приказом № НМА-12 от 18.05.2019 г. на 60 месяцев.

14. Кредиты и займы

ООО "ТРАСТИНФО" предоставило краткосрочные займы на условиях выплаты процентов за пользование займами:

равных 6,5 процентам годовых в 2020 г. (срок 2 года) на сумму 182 000 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. сальдо полученных займов составляет 182 000 тыс. руб.

На 31.12.2019 сальдо по процентам составило в сумме 452 тыс. руб. Начислено процентов за 2020 г. в сумме 9 593 тыс. руб. Погашено за 2020 год – 7 626 тыс. руб. На 31.12.2020 г. сальдо по процентам составляет 2 419 тыс. руб.

АО «Ай-Теко» предоставило краткосрочные займы на условиях выплаты процентов за пользование займами: равных 6,5 процентам годовых в 2020 г. (срок 2 года) на сумму 173 000 тыс. руб. Начислено процентов за 2020 г. в сумме 9 470 тыс. руб.

ООО «СБКЛАУД» предоставило краткосрочный займ на условиях выплаты процентов за пользование займами: равных 6,0 процентам годовых в 2020 г. (срок 2 года) на сумму 50 000 тыс. руб.

Начислено процентов за 2020 г. в сумме 44 тыс. руб.

15. Расходы:

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.
- убыток текущего периода, подлежащий распределению в пределах налоговой базы по прибыли в течение 10 лет.

(п. 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н;

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утверждено Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н;

п. 9, 19 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;

п. 94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утверждены Приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

п. 1 ст. 283 НК РФ.

На 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 расходы будущих периодов имеют несущественные суммы, представлены в бухгалтерском балансе в составе строк «Запасы» и «Прочие оборотные активы. Общий размер данных затрат в составе активов Общества составил:

на 31.12.2020 – 174 тыс. руб., на 31.12.2019 – 365 тыс. руб., на 31.12.2018 – 147 тыс. руб.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н).

Признавать все расходы по займам прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н).

За 2017, 2018, 2019 г. все проценты по займам являлись прочими расходами, т.к. привлекаемое финансирование не связано с формированием инвестиционных активов.

16. Прочие доходы 2020 г. – 27 189 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

1. Проценты к получению (уплате) – 595 тыс. руб.
2. Прочие внереализационные доходы/расходы НУ – 2 427 тыс. руб.
3. Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 1 943 тыс. руб.

17. Прочие расходы 2020 г. – 27 189 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены (в тыс. руб.):

Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в этом году	69
Представительские расходы	4
Представительские расходы НУ	2 253
Проценты к получению (уплате)	19 108

Прочие внереализационные доходы/расходы НУ	1 903
Прочие внереализационные расходы	1 688
Расходы на услуги банков	2 144
Сверхнормативные суточные	12
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	10
Итого	27 189

18. Лицензируемые виды деятельности

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

19. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев.

20. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства в 2020 г. отсутствовали.

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние отсутствуют. Условные активы, условные обязательства у Общества отсутствуют.

Руководство Общества анализирует ситуацию возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности компании в связи с эпидемиологической ситуацией коронавирусной инфекции. Общество не относится к сфере деятельности, наиболее пострадавших от ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции согласно Постановления Правительства РФ от 3 апреля 2020г. № 434.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года. Существенного снижения выручки от оказываемых услуг не ожидается, существенного сокращения персонала не предвидится.

22. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

После представления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в ИФНС были внесены изменения в отчетность, связанные с техническими ошибками. Были внесены изменения в связи с некорректным отражением депозитов. В связи с выявленными ошибками данная отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Изменения внесены в форму Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За 2019 (до изменений)	Изменения	За 2019 (после изменений)
Прочие поступления	4119	1 752 225	(1 750 587)	1 638
Платежи поставщикам	4121	(239 001)	53 514	(215 487)
Прочие платежи	4129	(1 737 517)	1 724 302	(13 215)
Поступления процентов по долговым финансовым вложениям	4214	0	2 771	2 771

На показатели оборотных активов, валюты баланса и нераспределенных прибылей данные исправления влияния не оказали.

Генеральный директор

31.03.2021 г



П.А. Кириллов