ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «БЭСТЕКС»

Юридический адрес Общества: 194358, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.154, литер А, пом.475

Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»

Р/с № 40702810955040012095, открыт 29.12.16

Общество 23.12.2016 г. зарегистрировано в МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1167847494572 .

Общество не имеет филиалов и представительств.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 46.41.2, 47.51, 52.24, 52.29, 46.90, 49.41, 47.53.2, 47.71, 46.41 по ОКВЭД ред. 2

* За 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 159 человек.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Быковский Борис Викторович	Трудовой договор №1 от 02.01.2017г.	В должности с 06.12.2016г., Продление Решением №3 от 06.12.2019г.

16.10.2018 года единственным участником общества ООО «Бэстекс» принято решение №2 о реорганизации ООО «Бэстекс» в форме присоединения к нему ООО «Акварель». 16.10.18 года был заключен договор о присоединении. Регистрация реорганизации – 13.03.19г.

2. Информация об учетной политике и методах ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);

- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) с 2018 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью « БЭСТЕКС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «БЭСТЕКС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3 .

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

3. Основные средства

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателем. Передача лизингового отражается в учете на основании акта приема-передачи и договора

Анализ состава основных средств по группам
на 31.12.2020 г.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	13 899	(2 524)	7 913	(809)	793	(4 710)	-	-	21 003	(6 442)
	5210	за 2019г.	3 638	(765)	8 440	(660)	568	(2 327)	-	-	13 899	(2 524)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	5 087	(1 429)	2 955	(2 016)	877	(1 073)	-	-	6 026	(1 625)
	5211	за 2019г.	3 055	(560)	829	(60)	60	(790)	-	-	5 087	(1 430)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	588	(247)	519	(84)	84	(152)	-	-	1021	(315)
	5212	за 2019г.	583	(205)	97	(176)	176	(172)	-	-	587	(246)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	8054	(839)	4204	(35)	18	(3 591)	-	-	13 551	(4 412)
	5213	за 2019г.	-	-	6 790	(424)	332	(1 171)	-	-	8 054	(839)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	170	(9)	235	-	81	-	-	-	405	(90)
	5214	за 2019г.	-	-	170	-	9	-	-	-	170	(9)
Учтено в составе	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.										
в том числе:	5221	за 2020г.										
	5231	за 2019г.										

Переоценка основных средств в 2020 г. не проводилась.

Общество арендует офисные и складские помещения по адресам: 194358, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.154, литер А, 194358, Санкт-Петербург г, Шостаковича ул, дом № 8, корпус 2, лит.Б

Величина лизингового имущества на 31.12.2020 на балансе Общества составляет - 5188 944 руб.

4.Нематериальные активы

Нематериальные активы	Приобретение	Начислена амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
04.01	38 642,69	8 730,60	19 507,96
Товарный знак 484686 (собст Акварель)	16 949,15	1 694,88	11 299,55
Товарный знак Astra&Craft	21 693,54	7 035,72	8 208,41
Итого	**38 642,69**	**8 730,60**	**19 507,96**

5.Материально-производственные запасы

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Товары составляют существенную часть активов баланса организаций.

Номенклатурную группу составляют: товары для творчества и рукоделия, галантерейными и текстильными изделиями, оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств.

Ассортимент компании насчитывает более 160 тыс. наименований продукции российских и зарубежных производителей. В продаже самый широкий выбор вышивальных наборов, бисер производства Чехия, молнии Арта-F, нитки, ткани Gutermann, товары Европейского производства PRYM, Glorex, Cernit, большой ассортимент пуговиц, декоративных пуговиц для скрапбукинга и творчества, метражного товара, фурнитуры отечественных и зарубежных производителей.

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд предприятия.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. Они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно. Положения данного раздела Учетной политики к таким активам не относятся.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Состав материально-производственных запасов имеет следующий вид: 372 123 тыс.руб.

1) Товары 362 863 тыс.руб.

2) Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 509 тыс.руб.;

3) Товары отгруженные – 6 559 тыс.руб.;

4) Топливо - 83 тыс.руб.;

5) Прочие запасы и затраты – 2 109 тыс.руб.;

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

6.Денежные средства и эквиваленты денежных средств

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке, а также на специальных счетах в банках иных учреждениях, уполномоченных на совершение денежных операций в сумме – 49 768 676,63 руб.

Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. в кассе Общества равен 0,00 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. на расчетных счетах равен 49 768 676,63 руб.

В т ч - остаток денежных средств на 31.12.2020г. на валютных счетах в рублевом эквиваленте 49 663 399,86 руб., в том числе 309 938,44 EUR в рублевом эквиваленте 28 105 961,59 руб. и 291 806,89 USD в рублевом эквиваленте 21 557 438,27 руб.

Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения.

7.Кредиты и займы

В 2020 году Общество заключило с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" договор об открытии кредитной линии с лимитом выдачи в рамках кредитования на возобновление деятельности № 101-0067-20-2-6 от 17.06.2020 г. на сумму лимита в 16 368 222,00 рублей, сроком по 30 июня 2021 года. В течении года получено кредитных денег на сумму 16 368 222,00 руб. Остаток кредитной задолженности на 31.12.2020 г. на сумму 16 368 222,00руб.

По краткосрочному кредиту с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫМ БАНКОМ ПАО СБЕРБАНК № 905519DD5H3Q1Q0RE2RZ3F от 02.08.2019 на сумму лимита в 150 000 000 рублей, сроком по 01.08.2021 года. В течении года получено кредитных денег на сумму 263 530 079,80 руб., погашено – 242 530 792,80 руб. Остаток кредитной задолженности на 31.12.2020 г. на сумму 76 150 000,00 руб.

Задолженность по договору об овердрафтном кредите №90551H2Z4OTW1Q0QQ0UZ9A от 13.11.2019г. – 33 000 000 руб., погашена в срок - до 10.05.2020г.

8.Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2020 г. и 31 декабря 2020 г. отражаются в рублях по курс Банка России, действующему на эти даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 73,8757 и 61,9057 на 31 декабря 2020 г. и 1 января 2020 г. соответственно.

Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 90,6824 и 69,3777 на 31 декабря 2020 г. и 1 января 2020 г. соответственно.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о прибылях и убытках как курсовые разницы.

9.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность в балансе за 2020 г.

Структура дебиторской задолженности Общества

В тыс. руб.

Показатели	2020 год	2019 год	Динамика

Задолженность покупателей и заказчиков	210 092	90 262	119 830
Авансы выданные	46 938	32 080	14 858
Расчёты с бюджетом	8 149	7 983	166
Расчеты с подотчетными лицами	32	107	-75
Прочие дебиторы	8 449	14 733	-6 284
Итого	**273 660**	**145 165**	**128 495**
Резерв по сомнительным долгам	-2 312	-2 443	131
Всего дебиторская задолженность	**271 348**	**142 722**	**128 626**

Кредиторская задолженность отражена в балансе за минусом суммы НДС, начисленной при получении оплаты в счет предстоящих поставок в соответствие с требованиями законодательства.

Структура кредиторской задолженности Общества

В тыс. руб.

Показатели	2020 год	2019 год	Динамика
Авансы полученные	2 348	1 179	1 169
Задолженность поставщикам	296 135	388 045	-91 910
Расчеты по налогам и взносам	50 938	6 014	44 924
Прочая	42	515	-473
Всего кредиторская задолженность	349 463	395 752	-46 289

Налоговая задолженность (задолженность по налогам, сборам и страховым взносам)

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату структура задолженности Общества по налогам и взносам в бюджет имеет следующий вид:

В руб.

Показатели	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДС	1 576,61	26 952962,47
Налог на прибыль	6 275,86	15 171 039,14
Расчеты по страховым взносам	226 615,31	711 070,25
Налог на имущество	2 766,10	

Транспортный налог		93 821,13
НДФЛ	26 489,50	

10.Формирование оценочных резервов

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 689 671,95 руб., срок исполнения — 2021 год.

На 31.12.2020 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 311 605,25 руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	149 278 941.68
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	338 625.24
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	889 201 98
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	360 249.12
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 903 833.32
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	-2 332 884.97
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	- 550 576.74
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-1 543 584.20
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-993 006.07
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-28 404 149.00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-29 397 155.07
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-29 855 788.34
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	466 576.99
8	Чистая прибыль	119 881 786.61

(А) + (5)

Расшифровка постоянных разниц

НЕ ОБЛАГАЕМАЯ НУ прочие расходы		9 278,20
Субсидия из федерального бюджета		4 366 800,00
НЕ ОБЛАГАЕМАЯ НУ прочие расходы	1 596 603,47	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	446 589,76	

Постоянная разница за период составила -2 332 884,97 руб.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2020, по ставке 20%				На 01.01.2021, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное производство		9969,72		1993,94				
Основные средства	170 714,83	4 435 969,70	34 142,97	887 193,94	183 133,20	9 517 744,85	36 626,64	1 903 548,97
Оценочные обязательства и резервы	1 514 627,48		302 925,50		1 616 924,72		323 384,94	
Товары	7 784,31	77,88	1 556,86	15,58	1 187,72	1 421,72	237,54	284,35
Итого	**1 693 126,62**	**4 446 017,30**	**338 625,33**	**889 203,46**	**1 801 245,64**	**9 519 166,57**	**360 249,12**	**1 903 833,32**

12.Порядок признания доходов, расходов

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы и расходы в налоговую базу по прибыли включать в том периоде, в котором они возникают по документам, обосновывающим их возникновение, независимо от фактической оплаты (или передачи имущества в качестве нее).

13. Производственные показатели Общества

Расшифровка основных показателей деятельности Общества представлена ниже.

Доходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка		
	2020 год	2019 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	1 114 028	936 304	177 724
Всего	1 114 028	936 304	177 724

Себестоимость продаж Общества

В тыс. руб.

Показатели	Себестоимость		
	2020 год	2019 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	819 007	731 165	87 842
Всего	819 007	731 165	87 842

Коммерческие расходы Общества

В тыс. руб.

Показатели	Себестоимость продаж		
	2020 год	2019 год	Динамика
Абонентская плата	39	13	26
Амортизация ОС	4 719	1 625	3 094
Арендная плата	8 396	7 606	790
Имущественные налоги	94	28	66
Информационно-техническое сопровождение	612	390	222
Командировочные расходы	476	2 132	-1 656
Консультационные услуги	300	300	0
Оплата труда	44 950	56 923	-11 973
Прочие расходы	73 521	45 646	27 875
Реклама	0	0	0
Списание материалов	18 437	5 563	12 874
Транспортные расходы	6 041	6 236	-195
Фиксированные премии и мерчайдайзинг	2 371	14 785	-12 414
Всего	**159 956**	**141 247**	**18 709**

Прочие доходы и расходы Общества

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов		
Прочие доходы:	**2020 год**	**2019 год**
Реализация прочего имущества	0	47
Договор вознаграждения	24	21
Курсовые разницы	32 342	10 911
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	257	26
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 428	14 956
Реализация ОС	333	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	158
Резервы по сомнительным долгам	10 206	79 141
Субсидия из федерального бюджета	4 367	0
Суммовые разницы (налоговый учет) (по сделкам до 2015 г.) - создана при обновлении на 3.0.72	0	83
Уступка права требования по договору факторинга	34 182	61 535

Штрафы	934	0
Всего	**92 073**	**166 878**
Прочие расходы:		
Реализация прочего имущества	22	46
Договор вознаграждения		4
Курсовые разницы	24 885	12 980
НЕ ПРИМЕНЯМЫЕ НУ прочие расходы	1 590	468
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 636	6 201
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	158
Расходы на услуги банков	981	422
Расходы на услуги факторинговых компаний	1	185
Реализация ОС	17	0
Резервы по сомнительным долгам	10 075	81 584
Списание выделенного НДС на прочие расходы	447	49
Уступка права требования по договору факторинга	34 182	61 535
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	23	11
Всего	77 859	**163 643**

В июне 2020 года, согласно Постановления Правительства РФ от 24.04.2020г. № 576, предприятию было выделено из бюджета субсидии в размере 4 367 тыс.р. для целей частичной компенсации затрат, связанных с осуществлением деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции

На 31.12.2020г. действует Генеральный договор об общих условиях факторингового обслуживания № 339-А2 от «11» августа 2017 г. с ООО «Сбербанк Факторинг».

В отношении Дебитора ООО «ГИПЕРГЛОБУС» (ИНН 7743543761) –

Комиссия № 1 взимается за каждое Денежное требование, указанное в Реестре Денежных требований и устанавливается в размере 10 рублей.

1.2. Комиссия № 2 взимается в отношении каждого Денежного требования, под уступку которого Финансовым агентом выплачено Финансирование, в процентах от суммы Финансирования, за каждый день со дня, следующего за днем выплаты Финансирования, до даты истечения Периода ожидания оплаты, включительно, и устанавливается в следующем размере: Ключевая ставка ЦБ РФ +8,49 процентных пунктов со дня, следующего за датой выплаты Финансирования, и до даты истечения срока отсрочки по Контракту включительно, % годовых, Ключевая ставка ЦБ РФ +10,09 процентных пунктов В течение Периода ожидания оплаты с даты истечения срока отсрочки по Контракту, % годовых.

В отношении Дебитора АО «Тандер» (ИНН 2310031475)–

Комиссия № 1 взимается за каждое Денежное требование, указанное в Реестре Денежных требований и устанавливается в размере 10 рублей.

1.2. Комиссия за факторинговое обслуживание взимается в процентах от суммы Денежного требования, по которому Финансовым агентом было выплачено Финансирование, и устанавливается в следующих размерах: 0,0349% в день Со дня, следующего за датой выплаты финансирования и до даты истечения срока отсрочки по Контракту включительно, 0,0384% в день В течение 40 календарных дней с даты

истечения срока отсрочки по Контракту.

14. Расшифровка прочих оборотных и внеоборотных активов, прочих обязательств:

97 счет	На 31.12.2020
Прочие оборотные активы сч.97	447 669,94
Прочие оборотные активы (НДС лизинг)	288 689,99
Прочие внеоборотные активы сч.97	595 303,26
Итого	**1 331 663,19**

К прочим краткосрочным обязательствам относится обязательства по договорам лизинга:

На 31.12.20г.

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Кредит
76.07.1	1 732 193,85
БМВ ЛИЗИНГ ООО	1 111 904,08
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	620 289,77
Итого	**1 732 193,85**

В составе расходов будущих периодов числятся программные продукты, сертификаты.

15. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 000 руб.

Расчет чистых активов Общества

Чистые активы = 717 540 – 456 193 = 261 347 тыс. рублей.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 141 466 тыс. руб.

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2020 г.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

1 .Риски, связанные с изменением курсов валют.

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций, либо проявляется в увеличении обязательств перед иностранными поставщиками, с которыми заключены внешнеэкономические контракты.

Основными поставщиками продукции Общества являются иностранные поставщики, а именно представители Китая. Доля расчетов с ними в общей сумме расчетов с поставщиками составляет более 65%. Таким образом, отклонение курса конвертации валюты для погашения обязательств перед данными поставщиками играет значительную роль в планировании денежных потоков.

С целью минимизации отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ, Общество конвертирует валюту по специальному курсу обслуживающего Банка. Сотрудниками Общества производится анализ динамики курса валюты с целью определения наиболее выгодной даты для конвертации.

Кроме того, следует отметить, что от курса валют зависит и расчет пошлин и ввозного НДС, что может неожиданно сказаться на движении денежных потоков. При росте курса и увеличении указанных выше платежей допускается пересмотр текущих платежей с целью исполнения, в первую очередь, таможенных платежей, т.к. в случае задержек в растомаживании грузов для Общества могут возникнуть дополнительные затраты в части хранения груза.

Таким образом, Общество уделяет достаточное внимание анализу валютного рынка и вопросам конверсионных операций.

Риски, связанные с изменением валютных курсов, признаются существенными.

2. Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств.

По причине тесной связи денежных расчетов с контрагентами с вопросом конверсионных операций общества, имеет место риски допущения несвоевременных расчетов с контрагентами, за исключением иностранных поставщиков.

3. Отраслевые риски у Общества отсутствуют.

4. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, выполнении работ, у Общества отсутствуют.

Среди партнеров Общества в части покупателей насчитывается более 5000 контрагентов.

Участие в различных выставках и мероприятиях нацелено на поддержание имиджа Общества как надежного делового партнера.

5. Руководство предприятия оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

18. Информация о связанных сторонах

1. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах) по состоянию на 31.12.2020г.:

1.1. Быковский Борис Викторович – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
1.2. ИП Быковским Б.В.
1.3. ООО «Взморье»
1.4. Хозяйственные и прочие операции со связанными сторонами ИП Быковским Б.В., ООО «Взморье» в 2020 году не осуществлялись.

Быковскому Б.В. как генеральному директору выплачивалась заработная плата в рамках трудового договора.

19. Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Размер вознаграждения основного управленческого персонала – 391 745,45 руб.

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н отсутствуют.

21. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы в соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)» отсутствуют.

22. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2020 году у организации отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

Директор

Главный бухгалтер



М.П.

10.03.2021 г.