

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДМП»
за январь-декабрь 2020 года**

Общие сведения о деятельности общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДМП»;

Сокращенное наименование: ООО «ДМП»;

Наименование на иностранном языке: LIMITED COMPANY DMP

ИНН: 2634815367

КПП: 263401001

ОКОПФ 12300

ОКФС 34

Контактная информация:

Тел.: + 7 (8652) 99-89-88, Факс: + 7 (8652) 99-89-88

Адрес электронной почты: info@dmprocess.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.dmprocess.ru

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «ДМП» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 355003 Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Дзержинского, д. 160 офис 901

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 355003 Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Дзержинского, д. 160 оф. 901

Общество филиалов, представительств и обособленных подразделений не имеет.

Общество создано на основании решения участника №1 от 10.10.2014 г. в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Основным видом деятельности Общества является:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)

- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

Деятельность Общества не лицензируется и регламентируется законодательством Российской Федерации.

Регистрация Общества

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 22 октября 2014 г. на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица от 22 октября 2014 г. серия 26 №004182713 как Общество с ограниченной ответственностью «ДМП» и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 22 октября 2014 г. за основным государственным регистрационным номером 1142651025879.

Отчетным годом является период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г. составляет 29 человек.

Уставный капитал Общества на 01.01.2020 г. составлял – 27 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. – 27 тыс. рублей.

Информация по участникам Общества

№ п/п	Наименование	Статус в РФ	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Доля в уставном капитале, %:
1	Физические лица:			
1.1	Володин Дмитрий Николаевич	Резидент РФ	Участник Общества	38%
1.2	Либор Неедлы - Чешская Республика	Нерезидент РФ	Участник Общества	38%

1.3	Павел Мертин – Словацкая Республика	Нерезидент РФ	Участник Общества	24%
-----	--	------------------	----------------------	-----

Конечными бенефициарными владельцами ООО «ДМП», с учетом информации о структурном капитале ООО «ДМП», являются резидент Российской Федерации гражданин Российской Федерации Володин Дмитрий Николаевич, нерезидент Российской Федерации гражданин Чешской Республики Либор Неедлы.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2020 г. не вносились.

Решением общего собрания участников Общества (протокол №16 от 21 декабря 2018 г.) аудитором Общества для проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. утвержден аудитор ИП «Трифенова С.А.» Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Выписка о членстве № 2764-Ф/20 от 28 января 2020 года), ОГРН 22006018607

Единоличный исполнительный орган Общества - директор Володин Дмитрий Николаевич с 15.06.2018 г. по настоящее время. Срок полномочий 5 лет.

Должностное лицо ответственное за состояние годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2020 г. - директор Володин Дмитрий Николаевич.

Лицом ответственным за корпоративное управление является – директор Володин Дмитрий Николаевич.

Органы управления Обществом

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - директор Общества.

Ревизионная комиссия Обществом (не формировалась).

1. Раскрытие информации об учетной политике

Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДМП» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- других нормативных актов.

Все суммы в отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с учетом Учетной политике Общества, утвержденной приказом от 27.12.2017. № 35.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена на основании следующей учетной политики.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражаются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или на основании договора купли-продажи, является рыночная стоимость на дату постановки на учет. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

По объектам основных средств, амортизация начисляется исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования таких объектов основных средств производится комиссией, назначаемой приказом руководителя, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей или же исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей (лимит, установленный в учетной политике, но не более 40 000 рублей) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль над их движением.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/07), утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Выбытие нематериальных активов

Нематериальные активы, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Учет финансовых вложений и заемных средств.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при

расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.3 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная

стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты (в составе операционных доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

Предприятие учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», включаются предприятием в состав операционных расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Материально-производственные 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 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего

местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

По счету 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом учет не ведется.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» применяется.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы, на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и

стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство или по другим направлениям расхода.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Согласно учетной политике, управленческие расходы ведутся на счете 26.

Управленческие расходы, учитываются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг.

Порядок определения величины оценочных обязательств

Общество формирует оценочное обязательство по выплате отпускных.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗарі} \times \text{Дні} \times (1 + \text{СтВзі} / 100) + \dots + \text{СрЗарп} \times \text{Днп} \times (1 + \text{СтВзп} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дні - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

п - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным

бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением Обществом обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов/обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114 н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2. Информация об изменениях в учетной политике

Обществом изменения в учетную политику в 2020 г. не вносились. Дополнительно раскрываем информацию внесении изменений в учетную политику на 2020 г. в соответствии с действующим законодательством.

Изменения в учётную политику на 2021 г. будут внесены в связи с изменениями законодательства РФ.

3. Информация по отчетным сегментам

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации на территории Ставропольского края.

Структура выручки от реализации работ (оказания услуг) за последние два года представлена в таблице

тыс. руб.

Структура	2020 г.	2019 г.
Выручка всего:	983 506,3	306 359,1
в том числе:		
Продажа товаров собственного производства	894 148,4	174 942,5
% от общей выручки	90,9	57,1
Оказание услуг	89 357,9	131 416,6
% от общей выручки	9,1	42,9

4. Информация об участии в совместной деятельности

В 2019-2020 гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности с какими-либо юридическими или физическими лицами.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2019-2020 гг. Общество не осуществляло.

6. Информация о событиях после отчетной даты

По итогам 2020 года будет проведено общее собрание участников Общества, на котором будет объявление об использовании чистой прибыли по результатам деятельности за 2020 г.

Существенные события, влияние пандемии (COVID-19), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Иные события, которые могут оказать влияние или окажут, и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. отсутствуют.

7. Об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 Обществом были сформированы краткосрочные оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов. Направления формирования резерва предстоящих расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
96.01.1 Оценочные обязательства по вознаграждениям	569,6	230,9
96.01.2 Оценочные обязательства по страховым взносам	107,0	69,7

Иные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 и 2020 годы, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

8. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2020 года судебных разбирательств нет.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. и на момент составления годовой отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или всей деятельности.

10. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

Павел Мертин – Словацкая Республика – участник Общества;

Либор Неедлы – Чешская Республика – участник Общества;

Володин Дмитрий Николаевич – Российская Федерация – участник Общества, директор Общества.

В 2019 - 2020 г. Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- Операции по реализации товаров, работ, услуг связанными сторонами (физические лица, оказывающие влияние на другое юридическое лицо):

тыс. руб.

Связанные стороны	Сумма			
	2020		2019	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
VZDUCHOTORG SPOL S.R.O.	150 542,1	100 546,1	132 763,8	70 197,1
NEVOX S.R.O	0,0	145,1	0,0	127,1

Операции осуществлялись в безналичной форме расчет с применением расчетных счетов Общества.

- В 2020 г. начисления дивидендов не было, выплачено 2 064,00 тыс. рублей. В 2019 г. начислены дивиденды в размере 8 600,00 тыс. рублей, выплачено 6 536,00 тыс. рублей.

Заработная плата основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Наименование	Сумма	
	2020 г.	2019 г.
Заработная плата: директор, заместитель директора, руководители служб	12 485,3	7 255,20
Прочие выплаты	-	2 843,00
Удержанный НДФЛ	1 661,7	1 311,49
Взносы с ФОТ	2 321,0	1 534,27
ИТОГО:	16 468,0	12 943,96

11. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Неамортизируемого имущества нет.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
-------------------------	--

	От	До
Здания	10	30
Машины и оборудование	2	10
Офисное оборудование	2	5
Транспортные средства	3	5
Другие виды основных средств	5	7

Объектов основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. нет.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н Общество за 2020 г. не применяло. Договорные отношения по договорам аренды в 2019 - 2020 гг. отражались в учете в соответствии с действующим законодательством в 2019-2020 гг.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества;
- произведенные Обществом, законченные обработкой и принятые службой технического контроля, переданные на склад готовой продукции или отгруженные заказчику, предназначенные для собственных нужд, в том числе для капитального строительства, для обслуживающих производств и хозяйств, для других хозяйственных нужд.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

В 2019-2020 гг. резерв по материальным запасам не начислялся в связи с отсутствием необходимости.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 г. финансовые вложения Общества выражены в виде:

- Простые векселя ПАО «СБЕРБАНК» в размере 155 409,0 тыс. рублей;

- Облигации ПАО «Нефтяная компания «РОСНЕФТЬ» в размере 30 227,0 тыс. рублей, приобретенные с использованием операций РЕПО на биржевом рынке через брокера ПАО «СБЕРБАНК».

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения Общества выражены в виде:

- Простые векселя ПАО «СБЕРБАНК» в размере 50 323,6 тыс. рублей;

В 2019-2020 гг. резерв по обесценению финансовых вложений не начислялся в связи с отсутствием необходимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты.	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчетный счет	957,2	439,8	91,1
Валютные счет	141 768,0	0,00	169 729,2
Касса	103,2	119,8	67,0
Депозитные счета	159 000,0	84 000,0	80 800,0
Итого	301 828,4	84 559,6	250 687,3

Расходы будущих периодов

В составе прочих внеоборотных активов в разделе I «Внеоборотные активы» строка 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы на приобретение лицензионных программ для осуществления хозяйственной деятельности, срок полезного использования составляет свыше 12 месяцев с момента передачи.

В составе прочих оборотных активов раздела II «Оборотные активы» строка 1260 отражены расходы будущих периодов, в составе которых учитывается прочее программное обеспечение со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Списание расходов будущих периодов производится на издержки производства по мере наступления периода, к которому они относятся.

Классификация расходов будущих периодов по видам и срокам погашения приведена в таблице:

тыс. руб.			
Вид расхода	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.18
Со сроком погашения менее 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением, годовая страховка	350,7	362,4	402,7
Итого:	350,7	362,4	402,7
Со сроком погашения более 12 месяцев			
Расходы, связанные с программным обеспечением	675,3	578,0	726,6
Итого:	675,3	578,0	698,6
Всего:	1 026,0	940,4	937,3

Расшифровка кредитов и займов

Долгосрочные заемные средства Общество не имеет.

Краткосрочные заемные средства Общество не имеет.

Необходимость в привлечении кредитов и займов в 2020 г. отсутствовала.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2019- 2020 гг. часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Расшифровка прочих доходов

тыс. руб.

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	149 118,9	66 005,3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 543,1	3 498,9
Продажа (покупка) иностранной валюты	183,1	323 143,9
Проценты к получению (уплате)	1 130,5	1 809,2
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	5,8
Прочие внереализационные доходы (расходы)	128,4	233,8
Резервы по сомнительным долгам	1 605,8	74,8
Переоценка векселей (курсовые разницы)	39 158,4	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3,5	-
Итого:	194 871,7	394 771,7

Расшифровка прочих расходов

тыс. руб.

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Благотворительная помощь	250,0	600,0
Курсовые разницы	114 629,9	86 717,9
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	30 724,0	1 435,3
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	14,9
Продажа (покупка) иностранной валюты	182,0	322 952,9
Прочие внереализационные доходы (расходы)	103,4	2 056,2
Списание дебиторской задолженности	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	2 317,0	1 113,5
Резервы по сомнительным долгам	1 718,7	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2,2	4,0
Переоценка векселей (курсовые разницы)	11 829,8	-
Итого:	161 757,0	414 894,7

Прочие доходы и расходы показаны в бухгалтерской отчетности развернуто.

Чрезвычайные доходы и расходы в 2019-2020 г. отсутствуют.

Расшифровка отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет отложенные налоговые активы в размере 507 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – 266 тыс. рублей, на 31.12.2018 гг. - 160 тыс. рублей.

тыс. руб.

Виды активов	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.18
Расходы будущих периодов	160,0	160,0	160,0
Основные средства	323,0	106,0	0,0
Финансовые вложения	24,0	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет отложенные налоговые обязательства в размере 2 030,6 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет отложенные налоговые обязательства в размере 742,6 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество имеет отложенные налоговые активы в размере 1 066,0 тыс. рублей.

тыс. руб.

Виды обязательств	31.12.20 г.	31.12.19 г.	31.12.18
Финансовые вложения	1 543,2	0,0	0,0
Основные средства	487,4	742,6	1 066,0

Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете показаны развернуто.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020	2019
1	Прибыль до налогообложения	212 095,0	8 982,4
2	Исчисленная прибыль по налоговому учету	207 246,0	11 792,0
3	Отложенные налоговые обязательства	-1 288,0	323,5
4	Отложенные налоговые активы	240,9	106,4
5	Отложенный налог на прибыль (3+4)	-1 047,1	429,9
6	Текущий налог на прибыль (2*20%)	41 449,2	2 358,4
7	Доход (расход) по налогу на прибыль (5-6)	(42 496,3)	(1 928,5)
8	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (1*20%)	42 419,0	1 796,4
9	Постоянный налоговый расход (8-7)	(77,3)	(132,1)
10	Причитающиеся налоговые санкции	(1,1)	(8,4)
	Чистая прибыль (1-7-10)	169 597,6	7 045,5
	Чистая прибыль (1-8+9+10)	169 597,6	7 045,5

При формировании отчетности за 2020 год Общество применяет правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, установленные ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002г.с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет при расчете налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Распределение чистой прибыли

В 2020 начисление и выплата дивидендов участникам Общества по итогам 2019 года не производилась

Информация о прибыли, приходящаяся на доли участников.

На 100% долей участников за 2020 г. приходится 298 046 тыс. рублей, на 1% доли участника – 2 980,46 тыс. рублей.

На 100% долей участников за 2019 г. приходится 128 448 тыс. рублей, на 1% доли участника – 1 284,48 тыс. рублей.

Информация о забалансовых счетах.

На 31.12.2020 г. у Общества имеется арендованное имущество отраженное на забалансовом счете:

тыс. рублей

Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
001 «Арендованные основные средства» в т.ч.	25 019,2	18 945,6	18 527,1
Нежилые помещения	13 971,8	13 971,8	14 107,1
Жилые помещения	11 047,4	4 973,8	3 870,0
Транспортные средства	0,0	0,0	550,0

На 31.12.2020 г. у Общества не имеется обеспечений обязательств и платежей выданные отраженные на забалансовом счете, связанное с отражением в учете операций по сделкам РЕПО:

тыс. рублей

Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2017
008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	0,0	30 227,0	0,0

На 31.12.2020г. у Общества имеются обеспечения обязательств и платежей полученные, отраженные на забалансовом счете, связанные с операцией залога ценных бумаг по обеспечению банковской гарантии, выданной в пользу Общества с ограниченной ответственностью «ОРЕЛ» по договору №0919034 от 07.11.2019 г.:

тыс. рублей

Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2017
009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»	50 323,6	155 409,4	0,0

Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества увеличились на 169 598 тыс. руб., по сравнению с чистыми активами по состоянию на 31.12.2019 г. – 128 475 тыс. руб., и на 168 043 тыс. руб., по сравнению с чистыми активами по состоянию на 31.12.2018 г. – 130 030 тыс. руб. соответственно. Данные события указывают на наличие положительной динамики, которые могут повлиять на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Деятельность Общества не попало в перечень отраслей пострадавших отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В составе прочих расходов отражены следующие расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды.
- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней.
- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений тыс. руб.
- на приобретение антисептических средств, защитных масок, термометров для обеспечения защиты сотрудников Общества.

В соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 N 172-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации", Общество не осуществляло деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, поэтому не освобождено от исполнения

обязанности уплатить за II квартал 2020 г. налоги, авансовые платежи по налогам (кроме НДС), а так же страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 0% по выплатам физическим лицам, начисленным за апрель, май, июнь 2020 г.

COVID-19 не оказал негативное влияние на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Информация об изменении курса национальной валюты.

В связи с тем, что Общество является участником внешнеэкономической деятельности, импортирует товары, работы, услуги, сильное влияние на показатели бухгалтерской отчетности оказывает изменение курса национальной валюты, так как в основном дебиторская и кредиторская задолженности Общества выражены в условных единицах, что приводит к переоценке активов и обязательств в соответствии с ПБУ 3/2006.

В связи с вышесказанным приводим значение курсов валют:

- евро по отношению к национальной валюте: на 31.12.2019 г. 1 евро – 69,3406 рублей, на 31.12.2020 – 90,6824 рублей.
- доллар по отношению к национальной валюте: на 31.12.2019 г. 1 доллар – 61,9057 рублей, на 31.12.2020 – 73,8757 рублей.
- шведская крона по отношению к национальной валюте: на 31.12.2019 г. 10 шведских крон – 66,4039 рублей, на 31.12.2020 – 90,2497 рублей.

Отчет о движении денежных средств.

Необходимость в привлечении дополнительных денежных средств в 2019-2020 гг. отсутствовала.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество в 2019-2020 гг. не получало.

Ошибки прошлых периодов

В 2019- 2020 г. не были выявлены исправления прошлых периодов, в учет 2020 г. изменения ретроспективным способом не вносились.

12. Информации о рисках хозяйственной деятельности

В Обществе разработана Система внутреннего контроля и система внутренних процедур.

Финансовые риски

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на товары, работы, услуги, так как Общество в основном продает товары иностранного производства, и цена на Оборудование сильно зависит от курса иностранной валюты.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Риск обусловлен колебаниями курса иностранной валюты, так как договора между Обществом и Покупателями и Поставщиками заключено большей частью в иностранной валюте и имеют продолжительный срок выполнения (до одного года). Проводится работа с Покупателями и Поставщиками в целях минимизации рыночных рисков, связанных с изменениями курса иностранных валют.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности

Общества. В то же время, общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, в связи, с чем данный риск рассматривается как средний.

Валютный риск

Риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют.

В целях минимизации валютных рисков Обществом проводятся мероприятия по хеджированию валютных рисков. На момент составления бухгалтерской отчетности Обществом поданы заявки в несколько банков по заключению контрактов, позволяющих использовать инструменты хеджирования валютных рисков.

Инфляционные риски

Инфляция способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества.

Индекс потребительских цен в 2020 году по данным Росстата увеличился на 1,87% по сравнению с уровнем 2019 года (103,04%) и составил 104,91%. Процентная ставка рефинансирования (ключевая ставка) Банка России в течение 2020 года изменялась в сторону уменьшения до 4,25% составила на 01.01.2020 г. – 6,25 %; и на 31.12.2020 – 4,25%.

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

Санкционные риски

Риск санкций на поставляемое оборудование и оказываемые услуги возможен, но в 2020 году являлся минимальным.

Страновые риски

Основными партнерами - нерезидентами в 2020 году по продаже оборудования и оказанию услуг были контрагенты, имеющие регистрацию в странах Евросоюза.

Клиентские риски

Основными клиентами Общества по закупке Оборудования являются организации агропромышленного направления.

Операционные риски

Операции, (в том числе со связанными сторонами), выходящие за рамки обычной деятельности, или со связанными сторонами; операции, проводимые на трансграничной основе в юрисдикциях с разнообразными культурами и обстоятельствами ведения бизнеса и т.д. у Общества отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

Володин Дмитрий Николаевич

12 февраля 2021 г.



Прошито и пронумеровано

69 (Шестидесять девять) лист в

XX Шестидесятого года

Сотрудник Шестидесятого года