

Письменная информация
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС»
за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. КАПИТАЛ	11
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	11
5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
6. РАСШИФРОВКА ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	16
7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
9. ПРИЛОЖЕНИЯ	20

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» (далее, «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛЕС ДИАЙЭС»
ИНН 7701314914 / КПП 771701001

Юридический адрес: 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.9, стр.31

Фактический адрес: 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.9, стр.31

Организация осуществляет свою деятельность с 04 ноября 2002 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 26.80, Производство незаписанных магнитных и оптических технических носителей информации

ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» не является субъектом малого предпринимательства, не является собственником земли, игорным бизнесом не занимается, доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 98 человек (в 2019 году – 99 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Скрижалин Ильдар Юрьевич	Генеральный директор

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на фирме несет руководитель общества.

Согласно п.4 ПБУ1/2008 бухгалтерский учет хозяйственной деятельности осуществляется в рамках рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета и приведенного в Приложении №1 к настоящему Положению, разработанного на базе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов составляются в соответствии с унифицированными формами, утвержденными Росстатом. Внесение исправлений в кассовые и банковские документы не допускается. В остальные первичные учетные документы исправления вносятся лишь по согласованию с лицами, составившими и подписавшими эти документы, что должно быть подтверждено подписями тех же лиц, с указанием даты внесения исправлений.

Обработка первичных документов и составление бухгалтерской отчетности осуществляется с применением компьютерной техники на базе бухгалтерских программ «1С-Предприятие».

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете ведется способом двойной записи на основании типовых форм первичных документов

Выплата дивидендов осуществляется по результатам деятельности организации за отчетный год в соответствии с Решением единственного участника общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации утверждена приказом генерального директора № 153/2012 от 27 декабря 2012 года. В отчетном 2020 году изменения в учетную политику не вносились.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, 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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Согласно Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, инвентаризации подлежит все имущество и все виды финансовых обязательств Предприятия, независимо от его местонахождения с целью выявления фактического наличия имущества и сопоставление его с данными бухгалтерского учета, а также проверки полноты отражения в учете финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» проводится не реже одного раза в год. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в два года.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится на основании приказа руководителя общества.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2020 г.,	на 31 декабря 2019 г.,	на 31 декабря 2018 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериального актива признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

Оценка при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно и отражается в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приемки нематериальных активов, состав которой утверждается руководителем общества.

Начисление амортизации нематериальных активов и основных средств производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Нематериальный актив	Срок полезного использования (годы)
Лицензия на сервер 1с: Предприятие 8	3

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Сборка сочлененных частей оборудования отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 07 «Оборудование к установке».

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения. Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется на счете 10 «Материалы».

Оценка при отпуске материалов:

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости исходя из средневзвешенной оценки.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ-23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции, приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Поступления от продажи товаров, основных средств и прочего показываются без НДС. Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются без НДС.
- НДС и акцизы указываются отдельно, в свернутом виде, в составе денежных потоков от текущих операций. Берется весь НДС (акцизы), предъявленный покупателям, и сравнивается с суммой всего входного НДС (акцизов). Если предъявленный налог больше входного, разница показывается по строке 4119 «Прочие поступления». Если меньше, то по строке 4129 «Прочие платежи».
- Выданную зарплату (включая НДФЛ) и уплаченные страховые взносы отражаются по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».
- Налог на прибыль показывают отдельно по строке 4124 «Налог на прибыль организаций». Остальные налоги (кроме НДС, акцизов и НДФЛ) суммируются и отражаются по специально введенной для этого строке — например, 4125 «Иные налоги и сборы». Так же могут быть отдельно отражены «Страховые взносы» и «Таможенные платежи».

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод

долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность с учетом обязательств, возникающих из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров. В частности, в связи с наличием обязательств перед работниками по предоставлению им оплачиваемых ежегодных и дополнительных отпусков, общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников, не учитываемый для целей расчета налога на прибыль.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Товар
- Упаковка
- Услуги персонализации карт

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- % к выплате по кредитам и займам
- Доходы от продажи ОС
- Курсовые разницы
- Оприходование излишков
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Прочие доходы

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Расходы на закупку сырья и материалов для производства
- Транспортные услуги по доставке готовой продукции

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Курсовые разницы
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Прочие расходы
- Списание выделенного НДС на прочие расходы
- Списание дебиторской задолженности Списание ОС
- Услуги банка

Коммерческие расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов.

Учет расходов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость ежемесячно и равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

По прикладным программным продуктам срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя предприятия, если иное не предусмотрено в сопроводительной документации на программы.

Сумма расходов будущих периодов, подлежащая признанию, определяется по календарным дням.

Страховые премии по договорам страхования признаются в день списания денежных средств со счета организации, но не ранее начала действия страхового полиса, и действуют до дня, указанного в полисе.

Резервы предстоящих расходов

Общество ежегодно создает резерв на оплату отпусков – как источник выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды.

Резерв отпусков создается на отчетную дату. Этой датой могут быть:

- последнее число каждого месяца;
- последнее число каждого квартала;
- 31 декабря.

Сумма резерва отпусков в бухгалтерском балансе организации отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» в величине, равной на отчетную дату кредитовому сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Расходы на производство

В зависимости от степени распределения затрат Общества рассчитывается себестоимость на основе простого метода распределения затрат. Счет 20 используется для учета списания материалов, напрямую участвующих в

процессе производства, учитываются заработная плата, взносы во внебюджетные фонды основного производственного персонала, а также амортизация основных средств, участвующих в процессе производства.

На счете 25 учитываются все расходы вспомогательного производственного персонала. Ежемесячно затраты, собранные на счете 25 списываются напрямую в себестоимость продукции на счет 90.2.

Список должностей, относящихся к производству, утверждается приказом руководителя Общества на основании данных штатного расписания и фактическому отношению к производству.

В зависимости от объекта калькулирования Общество использует котловой метод. Расходы на производство распределяются на каждой фазе производства. Средняя себестоимость единицы продукции определяется делением суммы всех произведенных затрат на количество продукции.

В зависимости от способа расчета Общество использует нормативный метод учета единицы выпускаемой продукции. Нормативы рассчитываются ежегодно исходя из стоимости сырья, вознаграждения персонала, участвующего в процессе производства, взносов во внебюджетные фонды с вознаграждения персонала, участвующего в процессе производства, амортизационных отчислений производственного оборудования по данным за предыдущий год и утверждаются приказом руководителя общества.

Учет ведется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». В течение месяца готовая продукция приходуется на склад готовой продукции по нормативной себестоимости (проводка Д 43 «Готовая продукция» =

К 40 «Выпуск готовой продукции»). В конце месяца фактические прямые затраты производства, собранные на счете 20, закрываются на счет 40, проводкой Д 40 «Выпуск готовой продукции» - К 20 «Основное производство». Отклонение нормативных расходов от фактических списывается на счет 90.2 «Себестоимость продукции».

Организация признает расходы по браку прямыми расходами и учитывает на счете 20 как неисправимые технологические потери с использованием счета 28 «Брак в производстве».

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Изменения в учетной политике

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утрачивает силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 5/2018 «Аренда»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность.

Общество не планирует досрочное применение данных стандартов, вступающих в силу с 1 января 2021 и 1 января 2022 года.

Иное

Письменная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» за 2020 год

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

3. КАПИТАЛ

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
31.12.2018	9 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
31.12.2019	9 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
31.12.2020	9 000	-

Уставный капитал Общества полностью оплачен по состоянию на указанные даты.

Информация об оплате уставного капитала приведена ниже:

В 2020 году распределение прибыли за 2019 произведено не было. (в 2019 за 2018 г. была выплата дивидендов в размере 296 363тыс.руб.).

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

Показатели отражены в сравнительной таблице:

	2020	2019	2018
	тыс.руб.		
Выручка	3 217 748	3 495 919	3 696 487
в том числе:			
от реализации продукции, услуг	1 401 063	1 325 443	1 339 550
от оптовой торговли	1 816 685	2 170 476	2 356 937
Себестоимость продаж			
в том числе:	2 850 231	2 987 474	3 161 721
от реализации продукции, услуг	1 072 622	977 257	1 050 045
от оптовой торговли	1 777 609	2 010 217	2 111 676
Чистая прибыль после уплаты налогов	21 616	59 815	130 852
Постоянное налоговое обязательство	2 038	3 097	3 804
Отложенный налог на прибыль	2 854	2 048	9 817
Доход от краткосрочных вложений	2 638	3 707	4 070

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Участники:

Учредителем и единственным участником общества является Gemalto Holding BV “(наименование до 28.05.19: Gemalto NV), юридическое лицо, зарегистрированное и действующее по законодательству Нидерландов.

Прочие лица, контролируемые компанией:

До 01 апреля 2019 года отсутствовали, Gemalto NV котируется на европейской бирже Euronext.

Со 02 апреля 2019 года ТАЛЕС СА, французское акционерное общество, является владельцем 100% Уставного капитала Жемальто Холдинг БВ. ТАЛЕС СА зарегистрировано под номером RCS 552059024 в Торговом реестре компаний г. Нантера, Франция, с зарегистрированным офисом по адресу: Тур Карпе Дием – Пляс дэ Король – Эспланад Нор – 92400 Курбева, Франция, с акционерным капиталом в размере 639 952 518 Евро, состоящий из 213 317 506 акций номинальной стоимостью 3 Евро за акцию, с учетом акций, указанных на регулируемом рынке Парижа ЕВРОНЕКСТ.

«ТАЛЕС СА является публичной компанией и ее акции котируются на европейской бирже ЕВРОНЕКСТ (Euronext), ISIN FR0000121329.

Прямая ссылка на общедоступный источник, посредством которого раскрыта информация об акционерах: <https://www.thalesgroup.com/en/investor/retail-investors/share-and-shareholding>

Бенефициарных владельцев - физических лиц, которые в конечном счете владеют более 25 процентов в капитале, не имеется.

Компании группы:

В 2020 году у компании были постоянные обороты со следующими взаимозависимыми компаниями: THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD, THALES DIS MEXICO SA DE CV, THALES DIS SA, Thales DIS Brasil, THALES DIS TECHNOLOGIES BV, Gemalto BV, Thales DIS USA, Inc., Суммарная кредиторская задолженность для группы холдинга на 01.01.2021 года составляет – 502 156 тыс. рублей.

ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» приобретает товарно-материальные запасы у THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (Сингапур), THALES DIS MEXICO SA DE CV (Мексика), THALES DIS SA (Франция), Thales DIS Brasil (Бразилия), THALES DIS TECHNOLOGIES BV (Нидерланды), Gemalto BV (Нидерланды), Thales DIS USA Inc. (США), THALES DIS (SHANGHAI) Co, Ltd (Китай).

Компания приобретает модули, бланки пластиковых карт и незавершенные компоненты для дальнейшего встраивания микрочипов, персонализации и упаковки, а затем продает готовые карты клиентам. А так же приобретает готовые карты, для дальнейшей перепродажи.

ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» закупает два основных типа товаров у взаимозависимых компаний: готовые карты и материалы, используемые в дальнейшем процессе изготовления карт. Также Компания закупает модули и бланки пластиковых карт в качестве материалов, используемых для изготовления на месте банковских карт. Все покупки производятся на основе предварительно согласованных клиентских заказов, что позволяет ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» избегать формирования больших объемов избыточных запасов.

Общий объем операций за 2018 - 2020 годы составил:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем закупок за 2018г (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2018 (тыс.руб) Дебиторская / (Кредиторская) з-ть
Gemalto Pte Ltd (в 2020 смена наименования на THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD)	Сингапур	Договорной	01/05/12	Договор Поставки	Поставка товаров	2 495 155	(29 019)
Gemalto Mexico SA de CV (в 2020 смена наименования на THALES DIS MEXICO)	Мексика	Договорной	23/03/17	Договор Поставки	Поставка товаров	211 195	(22 532)
Gemalto SA (в 2020 смена наименования на THALES DIS SA)	Франция	Договорной	01/05/12	Договор Поставки	Поставка товаров, услуги	58 710	(494)
Gemalto do Brazil (в 2020 смена наименования на Thales DIS Brasil)	Бразилия	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	18 637	-
SafeNet Technologies BV	Нидерланды	Договорной	04/05/18	Договор Поставки, Заказ	Поставка товаров	17 991	(6 3767)
Gemalto BV	Нидерланды	Договорной	29/06/18	Заказ	Поставка товаров	1 781	-
Gemalto INC (в 2020 смена наименования на Thales DIS USA Inc)	США	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	-	-
Gemalto Shanghai	Китай	Договорной	27/12/19	Заказ	Поставка товаров	-	-
Gemalto Shanghai (в 2020 смена наименования на Thales DIS Shanghai Co Ltd.)	Испания	Договорной	10/04/18	Заказ	Поставка товаров	156	-
Gemalto SP. Z.o.o	Польша	Договорной	01/05/12	Договор Поставки	Поставка товаров	-	-
Gemalto UK	Великобритания	Договорной	01/10/12	Договор Поставки	Поставка товаров	-	-

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем закупок за 2019г (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2019 (тыс.руб) Дебиторская / (Кредиторская) з-ть
---	---	---	----------------------------	---	---------------	-----------------------------------	--

Письменная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» за 2020 год

	предприятия клиента						
Gemalto Pte Ltd (в 2020 смена наименования на THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD)	Сингапур	Договорной	01/05/12	Договор Поставки	Поставка товаров	2 407 584	(400 4934)
Gemalto Mexico SA de CV (в 2020 смена наименования на THALES DIS MEXICO SA DE CV)	Мексика	Договорной	23/03/17	Договор Поставки	Поставка товаров	387 602	(4 2956)
Gemalto SA (в 2020 смена наименования на THALES DIS SA)	Франция	Договорной	01/05/12	Договор Поставки	Поставка товаров, услуги	36 530	(73)
Gemalto do Brazil (в 2020 смена наименования на Thales DIS Brasil)	Бразилия	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	4 579	-
SafeNet Technologies BV	Нидерланды	Договорной	04/05/18	Договор Поставки, Заказ	Поставка товаров	16 755	-
Gemalto BV	Нидерланды	Договорной	29/06/18	Заказ	Поставка товаров	303	-
Gemalto INC (в 2020 смена наименования на Thales DIS USA Inc)	США	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	14 268	-
Gemalto Shanghai (в 2020 смена наименования на Thales DIS Shanghai Co Ltd.)	Китай	Договорной	27/12/19	Заказ	Поставка товаров	20	(20)

Полное фирменное наименование или ФИО стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем закупок за 2020г (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)
THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (ранее Gemalto Pte Ltd)	Сингапур	Договорной	01.05.2012	Договор Поставки	Поставка товаров	2 311 268	(477 751)
THALES DIS MEXICO SA DE CV (ранее Gemalto Mexico SA de CV)	Мексика	Договорной	23.03.2017	Договор Поставки	Поставка товаров	250 829	(15 647)
THALES DIS SA (ранее Gemalto SA)	Франция	Договорной	01.05.2012	Договор Поставки	Поставка товаров, услуги	4 543	(660)
Thales DIS Brasil (ранее Gemalto do Brazil)	Бразилия	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	2 505	-

Письменная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» за 2020 год

THALES DIS TECHNOLOGIES BV	Нидерланды	Договорной	04.05.2018	Договор Поставки, Заказ	Поставка товаров	27 865	(8 097)
Gemalto BV	Нидерланды	Договорной	29.06.2018	Заказ	Поставка товаров	559	-
Thales DIS USA Inc (ранее Gemalto INC)	США	Договорной	разные	Заказ	Поставка товаров	20	-

Юридические или физические лица, оказывающие значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на аудируемое лицо:

Dassault Aviation Group. - Операции с данным юридическим лицом у ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» отсутствуют.

Совет директоров:

Совет Директоров создан решением единственного участника компании.

До 30 апреля 2020 года состав:

Amar Philippe Albert

Кузнецова Анна Васильевна

30 апреля 2020 года Решением единственного участника ООО «Жемальто», Частной компанией с ответственностью «Жемальто Холдинг Б.В.», было принято решение об определении следующего состава членов Совета Директоров:

Реми Жак Поль

Бенуа Де Ла Мориньер

Елена Викторовна Волкова

Алексей Викторович Сусеков

20 июля 2020 года Решением единственного участника ООО «Жемальто», Частной компанией с ответственностью «Жемальто Холдинг Б.В.», было принято решение изменить полное фирменное название Общества с ограниченной ответственностью «Жемальто» на Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛЕС ДИАЙЭС» (сокращенное фирменное название – ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС», а также утвердить новую редакцию Устава.

27 августа 2020 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменения наименования. Остальные реквизиты Общества остались прежними.

Основной управленческий персонал:

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Оплата труда и иное за отчетный период	10 655	8 143

тыс. руб.

Все выплаты управленческому персоналу носят краткосрочный характер.

Совет директоров:

Вознаграждения, выплачиваемые членам совета директоров, приведены в таблице ниже:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Оплата труда и иное за отчетный период	9 308	-

тыс. руб.

Все выплаты носят краткосрочный характер.

Письменная информация к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» за 2020 год

6. РАСШИФРОВКА ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год по строке 23503 отражены следующие расходы в размере 11 928 тыс. рублей:

	2020	2019	2018
	тыс.руб.		
Материальная помощь сотрудникам	3 300	4 160	2 055
НДС по издержкам на производственного характера	1 070	3 443	3 606
Списание дебиторской задолженности	1730	1,2	388
Расходы от купли-продажи ин.валюты	-	-	1 127
Прочие внереализационные расходы	5 828	3 689	2 492
Итого расходов	11 928	11 293	9 668

Банковские депозиты на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 отсутствуют.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались (в 2019 была произведена выплата дивидендов в размере 296 363тыс.руб.)

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск снижения спроса на целевом рынке

Как компания с ограниченным риском имеющая стабильный доход, общество защищено от крупных экономических и коммерческих рисков. Новые продукты и технологии, разрабатываемые другими компаниями группы позволяют Обществу предлагать клиентам широкий выбор товаров и услуг соответствующих мировым тенденциям и требованиям.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество характеризует уровень валютного риска как «лимитированный риск».

В марте 2020 в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

Подверженность кредитному риску

Кредитный риск для Организации незначителен, так как его возникновение практически не возможно из-за специфики клиентской базы (основные клиенты – крупные финансовые институты).

Убытки от обесценения

Риск обесценения запасов связан с уменьшением стоимости хранимых товаров, т.е. ухудшением качества, устареванием, кризисом на рынке, что влияет на снижение цены продукции и невозможности продать ее по ценам, покрывающим себестоимость.

Все закупки осуществляются обществом на основе заказов покупателей, таким образом, компания не обладает большими запасами товаров и материальных ценностей. А в стандартных условиях договоров с клиентами указано, что заказы не могут быть отменены, приостановлены, изменены или возвращены без письменного согласия сторон, что делает риск обесценения запасов не существенным для Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством тщательного планирования денежных потоков общества с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств общества.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управление капиталом

Величина чистых активов составляет 313 586 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года и 291 970 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – нет.

Результаты хозяйственной деятельности в условиях коронавируса

В течение 2020 года мировая и российская экономика столкнулись с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), охватившей весь мир. Правительства многих стран мира вынуждены были принять меры, призванные ограничить распространение инфекции. Данные ограничительные меры затронули практически все предприятия, все отрасли и виды деятельности.

За 2020 г. существенное снижение спроса привело к тому, что выручка от продажи производимой продукции снизилась на 278 171 тыс. руб. по сравнению с 2019 г.

Руководством осуществлены следующие шаги по снижению негативного влияния на результаты деятельности Общества, которые, по мнению руководства, позволят обеспечить надлежащий уровень производства и продажи продукции и выполнения всех своих обязательств:

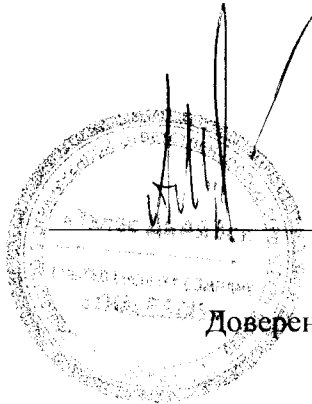
1. Для сотрудников был введен график работы с учетом сменности и требований социального дистанцирования;
2. Сокращены расходы в части компенсаций сотрудникам на питание, в части расходов на аренду парковочных мест, предоставленных арендодателем;
3. Внедрены процедуры профилактики заражения коронавирусной инфекцией (Общество бесплатно предоставляет своим сотрудникам средства индивидуальной защиты (маски и перчатки) для работы на рабочих местах, на постоянной основе производится дезинфекция рабочих мест, осуществляется систематическая проверка всех сотрудников на наличие коронавируса. Данные расходы отнесены к расходам на обычные виды деятельности согласно учетной политике;

Руководство Общества полагает, что ограничения и сложности, с которыми столкнулось Общество, носят временный характер. Текущее состояние Общества представляется руководством устойчивым. Наравне с описанными выше мерами, разработанные внутри Общества политики и положения по обеспечению бесперебойной работы в сложившейся ситуации, а также принятые меры в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции (изменение режима работы, организация электронного документооборота внутри Общества и с контрагентами, обеспечение информационной безопасности при организации удаленного режима работы) по мнению руководства, позволят стабилизировать производство и выполнить все свои обязательства.

9. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Пояснение № 1: НМА и НИОКР
2. Пояснение № 2: Основные средства
3. Пояснение № 3: Запасы
4. Пояснение № 4: Дебиторская и кредиторская задолженность
5. Пояснение № 5: Затраты на производство
6. Пояснение № 6: Оценочные обязательства
7. Пояснение № 7: Денежные средства и денежные эквиваленты
8. Пояснение № 8: Прочие оборотные активы
9. Пояснение № 9: Доходы и расходы от обычных видов деятельности
10. Пояснение № 10: Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат
11. Пояснение № 11: Прочие доходы и расходы
12. Пояснение № 12: Расчеты по налогу на прибыль
13. Пояснение №13: Расчет стоимости чистых активов

Главный бухгалтер
ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС»



Мирский Алексей Александрович

6 января 2021 г

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	727	(727)	-	-	-	-	-	727	(727)
	5110	за 2019г.	727	(707)	-	-	-	(20)	-	727	(727)
в том числе: нематериальные активы (лицензия на сервер 1С: предприятие 8)	5101	за 2020г.	727	(727)	-	-	-	-	-	727	(727)
	5111	за 2019г.	727	(707)	-	-	-	(20)	-	727	(727)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер
(подпись)

Мирский Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	2 992	21 233	-	(24 225)	-
	5250	за 2019г.	950	51 485	-	(49 444)	2 992
в том числе:							
Реконструкция офиса, ремонтные работы	5241	за 2020г.	2 992	21 233	-	(24 225)	-
	5251	за 2019г.	950	51 485	-	(49 444)	2 992

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 170	6 170	6 170
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Главный бухгалтер
(подпись)

Мирский Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Главный бухгалтер
(подпись)

Мирский Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5510	за 2020г.	419 498	-	4 007 008	-	(4 054 798)	-	-	-	371 708	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	330 771	-	4 309 307	-	(4 220 580)	-	-	-	419 498	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	379 530	-	3 847 385	-	(3 935 161)	-	-	-	291 754	-	
Авансы выданные	5531	за 2019г.	287 704	-	4 126 360	-	(4 034 534)	-	-	-	379 530	-	
	5512	за 2020г.	21 348	-	87 538	-	(98 170)	-	-	-	10 716	-	
Социальное страхование и обеспечение	5532	за 2019г.	16 753	-	159 184	-	(154 589)	-	-	-	21 348	-	
	5513	за 2020г.	559	-	3 185	-	(2 580)	-	-	X	X	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5533	за 2019г.	74	-	3 001	-	(2 517)	-	-	X	X	-	
	5514	за 2020г.	(221)	-	2 298	-	(2 077)	-	-	X	X	-	
Прочие лица	5534	за 2019г.	300	-	6 474	-	(6 994)	-	-	X	X	(221)	
	5515	за 2020г.	15 000	-	6 115	-	(6 004)	-	-	X	X	15 111	
Расчеты по налогам и взносам	5535	за 2019г.	15 000	-	1 073	-	(1 073)	-	-	X	X	-	
	5516	за 2020г.	3 282	-	60 487	-	(10 806)	-	-	X	X	52 963	
Итого	5536	за 2019г.	10 940	-	13 214	-	(20 872)	-	-	X	X	3 282	
	5500	за 2020г.	419 498	-	4 007 008	-	(4 054 798)	-	X	X	371 708	-	
	5520	за 2019г.	330 771	-	4 309 307	-	(4 220 580)	-	X	X	419 498	-	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

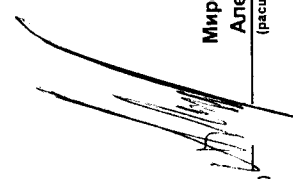
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты											
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	472 771	3 731 915	-	-	(3 645 681)	-	-	-	559 005
	5580	за 2019г.	114 259	4 979 460	-	-	(4 620 948)	-	-	-	472 771
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2020г.	419 953	2 955 053	-	-	(2 855 667)	-	-	-	519 339
	5581	за 2019г.	67 596	3 312 875	-	-	(2 960 518)	-	-	-	419 953
авансы полученные	5562	за 2020г.	26 403	172 081	-	-	(160 838)	-	-	-	37 646
	5582	за 2019г.	27 043	262 104	-	-	(262 744)	-	-	-	26 403
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	25 844	601 258	-	-	(625 755)	-	-	-	1 347
	5583	за 2019г.	19 368	834 289	-	-	(827 813)	-	-	-	25 844
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	301	-	-	-	(301)	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	560 690	-	-	(560 389)	-	-	-	301
Подотчетные лица	5567	за 2020г.	270	2 850	-	-	(3 120)	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	252	9 502	-	-	(9 484)	-	X	X	270
расчеты с персоналом	5568	за 2020г.	-	673	-	-	-	-	X	X	673
	5588	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Внутрихозяйственные расходы	5569	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	472 771	3 731 915	-	-	(3 645 681)	-	X	X	559 005
	5570	за 2019г.	114 259	4 979 460	-	-	(4 620 948)	-	X	X	472 771

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Главный бухгалтер (подпись)
 Мирский Алексей Александрович (расшифровка подписи)
 Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года
 6 января 2021 г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 072 623	977 257
Расходы на оплату труда	283 689	266 244
Отчисления на социальные нужды	61 553	58 301
Амортизация	26 102	19 602
Товары для перепродажи	1 777 609	2 010 217
Прочие затраты	8 117	82 510
Итого по элементам	3 229 693	3 414 131
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	(7 113)	(17 579)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 222 580	3 396 552

Главный бухгалтер

6 января 2021 г.

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

6. Оценочные обязательства

Состав и движение оценочных обязательств

Наименование показателя		виды резервов				Итого
		резерв ежегодный премий	резерв предстоящих отпусков	резерв социальных взносов	резерв предстоящих расходов (прочее)	
На 31 декабря 2018 г.		28 216	15 525	5 341	-	49 081
Признано в отчетном периоде		28 185	17 854	6 863	-	
Погашено в отчетном периоде		(23 747)	(14 797)	(4 121)	-	
На 31 декабря 2019 г.		32 654	18 583	8 080	-	59 317
Признано в отчетном периоде		3 099	5 133	1 771	2 509	
Погашено в отчетном периоде		-	-	-	-	
На 31 декабря 2020 г.		35 753	23 716	9 851	2 509	71 829

Главный бухгалтер

(подпись)

6 января 2021 г.

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)



7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	262 789	188 693	237 248
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	62 199	30 391	15 197
Краткосрочные банковские депозиты			
Иные денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	324 988	219 084	252 445
в том числе:			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"			
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"			

Главный бухгалтер

(подпись)

6 января 2021 г.

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов	2 785	3 096	2 985
Итого	2 785	3 096	2 985

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

9. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	За 2020 г.			За 2019 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/Убыток	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/Убыток
Продажа смарт карт	3 217 748	2 850 231	367 517	3 495 919	2 987 474	508 445
Итого без учета премий	3 217 748	2 850 231	367 517	3 495 919	2 987 474	508 445
Премии покупателям		X			X	
Премии от поставщиков	X			X		
Итого	3 217 748	2 850 231	367 517	3 495 919	2 987 474	508 445

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

10. Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Заработная плата	206 846	188 765
Транспортные расходы	46 167	75 195
Отчисления на социальные нужды	42 167	40 091
Услуги брокеров по декларированию на таможне	10 195	17 068
Аренда	11 492	13 595
Командировочные расходы	3 679	13 276
Услуги по предоставлению персонала	12 196	11 572
Коммунальные услуги	7 536	9 583
Услуги по хранению грузов	10 005	9 532
Представительские расходы	2 064	4 281
Услуги по страхованию	4 830	3 213
Офисные расходы	1 510	2 346
Амортизация	694	1 028
Прочие расходы	12 968	19 534
Итого	372 349	409 079

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

11. Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов и расходов

Наименование показателей	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	2 638		3 707	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	300		1 165	
Курсовые разницы	112 786		28 447	
Прочие внереализационные доходы	4 634		963	
Расходы, связанные с реализацией основных средств		168		
Расходы на услуги банков		3 662		4 183
Курсовые разницы		70 369		39 534
Компенсация абонеента в спортзал сотрудникам		3 300		4 160
Невозмещаемый НДС		1 070		3 443
Прочие внереализационные расходы		7 390		3 690
Итого	120 358	85 959	34 282	55 009

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

12. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	29 567	78 639
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	5 913	15 728
Постоянные разницы отчетного периода	10 190	15 485
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	14 270	10 240
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	54 027	104 364
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательство (актив)	2 038	3 097
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	2 854	2 048
Сумма налога на прибыль	10 805	20 872

Планируемые сроки погашения отложенного налогового актива (обязательства)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	14 719	31.12.2021
Сумма отложенного налогового обязательства	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирский Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6 января 2021 г.

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года

13. Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТАЛЕС ДИАЙЭС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	20
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	77 487	80 204	50 398
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	14 719	11 865	9 817
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	119 366	90 311	45 424
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33 366	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	371 708	419 498	330 771
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	324 988	219 084	252 444
Прочие оборотные активы	1260	2 785	3 096	2 985
ИТОГО активы	-	944 419	824 057	691 859
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	559 005	472 772	114 259
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	71 829	59 317	49 081
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	630 834	532 088	163 341
Стоимость чистых активов	-	313 585	291 969	528 518

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Главный бухгалтер

6 января 2021 г.

(подпись)

Мирский Алексей Александрович
(расшифровка подписи)

Доверенность без номера от 22 декабря 2020 года