

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРАЙМЕТАЛС ТЕКНОЛОДЖИЗ РАША»
за 2020 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЙМЕТАЛС ТЕКНОЛОДЖИЗ РАША»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПРАЙМЕТАЛС ТЕКНОЛОДЖИЗ РАША»

Юридический адрес: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского 10 стр.1 этаж 4

Почтовый адрес: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского 10 стр.1 этаж 4

ИНН: 7705358599 ОГРН: 1147746944201

Государственная регистрация Общества: 20.08.2014

Уставный капитал Общества: 5.000 тыс. руб.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Свердловская обл. г Екатеринбург, ул Карла Либкнехта,4, 620075

Сведения об акционерах (участниках) по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания «PRIMETALS TECHNOLOGIES, LIMITED», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Соединенного Королевства	100 %

Структура органов управления Общества: в соответствии со ст. 13 Устава органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников,
- Правление
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
- Наблюдательный совет

В состав Правления в 2020 году входили:

Но п/п	Фамилия	Имя	Отчество	Должность
1	Зуккер	Марио		Председатель Правления
2	Савин	Дмитрий		Член Правления

Решением единственного учредителя от 20.11.2014 Генеральным директором избран Марио Зуккер.

В должность вступил с 31.12.2014

Главный бухгалтер: Леонова Марина Валерьяновна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 64 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году: деятельность в области инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве.

Общество является членом СРО - "Саморегулируемая организация "Альянс строителей".

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
PRIMETALS TECHNOLOGIES, LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия более 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
Зуккер Марио	Генеральный директор, член Правления
Савин Дмитрий	Коммерческий директор, член Правления
Primetals Technologies Austria GmbH	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Primetals Technologies Germany GmbH	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Primetals Technologies Italy SRL	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Primetals Technologies France SAS	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Primetals Technologies USA LLC	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Прайметалз Текнолоджиз Австрия ГмбХ	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
ФИЛИАЛ ПРАЙМЕТАЛС ТЕКНОЛОДЖИЗ АВСТРИЯ ГМБХ	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

2.2. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.
1. Дочерние общества							
Не имеет							
2. Зависимые общества							
Не имеет							
3. Головная компания							
PRIMETALS TECHNOLOGIES , LIMITED	Услуги поставщика	4 452	По мере оказания услуг	3 439	5 820	По мере оказания услуг	5 820
PRIMETALS TECHNOLOGIES , LIMITED	Услуги заказчику	553	По мере оказания услуг		26	По мере оказания услуг	
4. Раскрывается информация по операциям с физическими лицами, которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							
Генеральный директор Зуккер Марио	Нет операций						
Коммерческий директор Савин Дмитрий	Нет операций						

Списания дебиторской задолженности связанных сторон:
Primetals Technologies India Private Limited - 684 232,42 руб.

Расчеты с учредителем PRIMETALS TECHNOLOGIES LIMITED в 2020 году не производились.

Бенефициарные владельцы в смысле Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Прайметалс Текнолоджиз Раша» либо имеют возможность контролировать действия ООО «Прайметалс Текнолоджиз Раша» - Сейджи Изумисава Президент и Генеральный директор MHI Group.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	тыс. руб.
		Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	69 405,0	46 296,5
оплата труда;	35 649,0	12 822,2
премии;	5 482,0	7 215,6
отчисления с оплаты труда	3 317,0	3 374,0
ежегодный оплачиваемый отпуск;	1 047,0	3 233,7
прочие выплаты;	18 733,0	15 636,0
резерв по вознаграждениям.	5 177,0	4 015,0-
Долгосрочные вознаграждения	-	

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Переоценка

основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства (офисные помещения) учитываются по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Предмет лизинга (автомобиль Ауди А4) учитывается по ФСБУ № 25 как право пользования в Активе Баланса. Расчеты с Лизингодателем учитываются в Пассиве Баланса.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- деятельность в области инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве
другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления - по мере готовности работы, услуги.

Способ определения готовности – по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

3.5. Учет и распределение прямых, общепроизводственных и общехозяйственных расходов

Прямые расходы, возникшие при реализации товаров, работ, услуг, Общество относит к расходам текущего отчетного периода по мере их реализации и включаются в себестоимость.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально оплате труда производственного персонала.

Общехозяйственные расходы учитываются по методу Директ-костинг.

3.6. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.8.1 Обществом формируются следующие резервы:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- Резерв на гарантийный ремонт

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

3.8.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждений по итогам отчетного периода (года), формируется аналогичным образом.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год, Общество перешло на новый порядок учета налога на прибыль. Для этих целей была определена сумма отложенного налогового актива по состоянию на начало 2020 года.

Суммы отложенного налогового актива по состоянию на начало 2020 года скорректированы записью счета учета нераспределенной прибыли (84). Указанная корректирующая запись привела к изменению показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год приведены скорректированные сравнительные данные за 2018 -2019 годы. Сумма отложенного налога на прибыль за 2018 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определена как изменение сумм отложенных налоговых активов за 2018 год, рассчитанных по новым правилам. Информация о корректировках сравнительных данных представлена также в разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2020 год.

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2018 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Отложенные налоговые активы (1180)	298	2 784	2 486	
Нераспределенная прибыль (1370)	16 502	18 988	2 486	

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2019 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Отложенные налоговые активы (1180)	3 648	3 648	Без изменений	
Нераспределенная прибыль (1370)	9 296	9 296	Без изменений	

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «На 31 декабря 2019 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Чистая прибыль (2400)	6 028	6 539	511	Корректировка отложенного налога

Форма «Отчет об изменениях капитала» графа «На 31 декабря 2019 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Величина капитала на 31.12.2018 года (3100)	71 502	73 988	2 486	
Увеличение капитала всего (3210)	6 028	6 539	511	
Величина капитала на 31.12.2019 года (3100)	61 299	64 296	2 997	

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом в части существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты:

Редакция УП на 2020 год	Редакция УП на 2021 год
Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.	Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год равномерно в течение года путем признания 1/12 от суммы предполагаемого обязательства за год.

VI. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства:

- Офисное помещение по адресу: г. Москва ул. Гиляровского 10 стр.1 этаж 4, площадью 212,4 кв. м.
 - Офисное помещение по адресу: г. Екатеринбург ул. Карла Либкнехта 4, площадью 412,3 кв. м
- Автомобиль Audi A4/S4 по договору Лизинга выкуплен у Лизингодателя и учтен как основное средство.

По строке 1110 Актива Баланса отражен созданный НМА (Digital Plant 3D модель электрометаллургического комплекса) в сумме 12 019 491,58 руб. Срок полезного использования определен как 60 месяцев.

5.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

5.4. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Резерв сомнительных долгов образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

5.5. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

5.6. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 18 083,0 тыс. руб. (за 2019 год – 17 047,0 тыс. руб., за 2018 год – 11 204,4 тыс. руб.,).

За 2020 год транспортный налог составил 20,9 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 27 422,2тыс. руб. (за 2019 год – 20 926,5 тыс. руб., за 2018 год – 31 861,5 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 5 485,0 тыс. руб. (за 2019 год - 4 185,3 тыс. руб., за 2018 год – 6 372,0 тыс. руб.,).

5.7. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2020 г.:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Налогооблагаемые временные разницы:	15 196 693,05	3 039 338,61	5 295 891,55	1 059 178,31
- по оценочным обязательствам	4 843 902,85	968 780,57	3 242 635,2	648 527,04
- по резерву по сомнительным долгам	9 395 972,00	1 879 194,40	1 983 475,65	396 695,13
- по другим основаниям	956 818,20	191 363,64	69 780,70	13 956,14
Вычитаемые временные разницы:	1 694 154,65	338 830,93	2 132 122,60	426 424,52
- по амортизируемому имуществу	767 141,4	153 428,28	1 016 122,00	203 224,40
- по другим основаниям	927 013,25	185 402,65	1 116 000,60	223 200,12

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства по отпускам и годовому бонусу.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год 5 628,00 тыс.руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20.

5.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020-2019 год представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2019 г.	2019 г.
Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	287 220	287 766
Итого	287 220	287 766

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020-2019 годы представлена в т. 6 Пояснений «Затраты на производство»:

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2020 г.	2019 г.
Реализация основных средств	-	500

Восстановление оценочных резервов	3 915	8 560
Курсовые разницы	30 554	8 128
Прочие внереализационные доходы	188	477
Итого:	34 657	17 665
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, тыс. руб.		
Отчисления в оценочные резервы	1 155	1 002
Расходы на услуги банков	373	486
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 468	2 710
Штрафы, пени	85	317
Расходы прошлых лет	2 239	2 575
Курсовые разницы	20 275	13 145
Прочие внереализационные расходы	17 736	8 182
Прочие косвенные расходы	139	366
Расходы, связанные с продажей основных средств	-	548
ИТОГО:	43 470	29 331

В связи с изменением подхода к отражению в Отчете о финансовых результатах операций купли-продажи валюты, доходы и расходы, связанные продажей(покупкой) валюты, отражаем свернуто. В целях сопоставимости показателей отчетности соответствующие данные за 2019 год скорректированы.

тыс.руб

Наименование	Код строки	До корректировки	После корректировки
Прочие доходы	2340	203 523	17 665
Прочие расходы	2350	215 189	29 331

Доход от курсовых разниц, образовавшийся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2020 году составил 30 552 939,71 руб.(в 2019 году - 8 127 554,59 руб.).

Расход от курсовых разниц, образовавшийся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2020 году составил 20 274 688,43 руб.(в 2019 году - 13 144 844,67 руб.).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату: Евро 90,6824 руб.

VI. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2020 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

6.1. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по гарантийным обязательствам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам сформирован по каждому работнику. При формировании резерва учтены следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные выплаты за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 ТК РФ, общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на отчетную дату, начисления сумм страховых взносов.

Накопленная, но не использованная на конец периода, сумма резерва, учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год сформирован по сотрудникам, у которых такое вознаграждение предусмотрено трудовым договором.

6.2. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.3. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

6.5. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

6.6. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей. Порядок формирования и использования фондов Общества определяется советом директоров Общества.

6.7. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

6.8. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

6.9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

VII. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Кроме этого, в 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики,

включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса, трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для его снижения.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены действующими кредитами и займами, а также кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор _____ М. Зуккер

13 января 2021 г.