



Общество с ограниченной ответственностью «Телесфор»

ИНН 7801318775 КПП 780101001 ОГРН 1167847378335

Юр. адрес: 199406, г. Санкт-Петербург, Гаванская ул., д. 34, литера А, офис 3

Р/сч 40702810155070003845 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

БИК 044030653 К/сч 30101810500000000653

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Телесфор»

(по состоянию на 1 января 2021 года)

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Телесфор» ИНН 7801318775 КПП 780101001 ОГРН 1167847378335 (дата регистрации 27.09.2016 г. МИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу), зарегистрировано по адресу: 199406, Санкт-Петербург г, Гаванская ул., дом № 34, литера А, офис 3.

Фактическое местонахождение по адресу: 199406, Санкт-Петербург г, Гаванская ул., дом № 34, литера А, офис 3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Руководство фирмой осуществляется генеральным директором Поляничко Игорем Васильевичем по месту нахождения организации (дата вступления в должность 01.10.2016 г.). Функции главного бухгалтера ООО «Телесфор» выполняет генеральный директор Поляничко Игорь Васильевич.

Учредителями (участниками) и конечными бенефициарами Общества с ограниченной ответственностью «Телесфор» являются:

- гражданин Российской Федерации Поляничко Игорь Васильевич, размер доли составляет 50% уставного капитала в размере 5000,00 руб., оплачен полностью;
- гражданин Российской Федерации Иньков Александр Васильевич, размер доли составляет 50% уставного капитала в размере 5000,00 руб., оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «Телесфор» является оптовая торговля товарами медицинского назначения и медицинского оборудования (ОКВЭД 46.46.1):

- облагаемых по ставке НДС 10% - в соответствии со ст. 164 п. 2, пп 4 НК РФ и Постановлением Правительства РФ от 15 сентября 2008 г. N 688 "Об утверждении перечней кодов медицинских товаров, облагаемых налогом на добавленную стоимость по налоговой ставке 10 процентов" с изменениями и дополнениями;
- облагаемых по ставке НДС 20% - в соответствии со ст. 164 п. 3 НК РФ;
- не облагаемых НДС - в соответствии со ст. 149 п. 2, пп 1 НК РФ и Перечнем важнейшей и жизненно необходимой медицинской техники, реализация которой на территории Российской Федерации не подлежит обложению налогом на добавленную стоимость (утв. постановлением Правительства РФ от 17 января 2002 г. N 19).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01 января 2021 года составила 1 человек.

Изменения вышеуказанных сведений в отчетном периоде не происходили. Вся бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. на 20 листах и сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от действующих правил не допускалось. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее - Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

2.1 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Бухгалтерская отчетность и пояснения к ней составлены на основе Учетной политики ООО «Телесфор», утверждённой приказом Генерального директора № УП2020 от 27 декабря 2019 года. Изменения в учётную политику в 2020 году не вносились

2.3 Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учёта, составляет 5% от валюты баланса.

5.6 Наличие и движение запасов за 2020 год в тыс. рублей:

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	4 206	(4 206)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	5 109	(5 109)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VI. Денежные средства

- 6.1 На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.
- 6.2 На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.
- 6.3 Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.
- 6.4 Денежные средства на расчетных счетах представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 347	746	4 598

VII. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

- 7.1 Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте нет.

VIII. Финансовые вложения

- 8.1 Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 8.2 Изменение способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.
- 8.3 Операций с ценными бумагами не осуществлялись.
- 8.4 Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.
- 8.5 Долгосрочные ценные бумаги и долгосрочные займы, выданные на отчетную дату, не числятся.

IX. Краткосрочные займы

- 9.1 Полученные краткосрочные займы отсутствуют.
- 9.2 Расшифровка краткосрочных займов выданных:

Контрагент / Договоры займа	Займы, выданные до 01.01.2020 г.	Займы, выданные в 2020 г.	Займы не погашенные на 01.01.2021 г.
ООО "ВИДЖАЙ", ИНН 2308205389	18 300 000,00	59 076 000,00	77 376 000,00

Контрагент / Договоры займа	Займы, выданные до 01.01.2020 г.	Займы, выданные в 2020 г.	Займы не погашенные на 01.01.2021 г.
договор займа № 01/04-ТФ от 01.04.2020 г. (1% годовых)		1 500 000,00	1 500 000,00
договор займа № 05/08-ТФ от 05.08.2020 г. (1% годовых)		4 000 000,00	4 000 000,00
договор займа № 07/09-ТФ от 07.09.2020 г. (1% годовых)		9 100 000,00	9 100 000,00
договор займа № 11/11-ТФ от 11.11.2020 г. (1% годовых)		50 000,00	50 000,00
договор займа № 13/03-ТФ от 13.03.2020 г. (1% годовых)		3 500 000,00	3 500 000,00
договор займа № 15/07-ТФ от 15.07.2020 г. (1% годовых)		6 000 000,00	6 000 000,00
договор займа № 18/11/2019 от 18.11.2019 г. (1% годовых)	300 000,00		300 000,00
договор займа № 19/11/2019 от 19.11.2019 г. (1% годовых)	500 000,00		500 000,00
договор займа № 20/11-ТФ от 20.11.2020 г. (1% годовых)		1 000 000,00	1 000 000,00
договор займа № 21/08-ТФ от 21.08.2020 г. (1% годовых)		3 800 000,00	3 800 000,00
договор займа № 21/12-ТФ от 21.12.2020 г. (1% годовых)		400 000,00	400 000,00
договор займа № 24/10/2019 от 24.10.2019 г. (1% годовых)	12 000 000,00		12 000 000,00
договор займа № 24/12-ТФ от 24.12.2019 г. (1% годовых)	2 000 000,00		2 000 000,00
договор займа № 25/05-ТФ от 25.05.2020 г. (1% годовых)		1 346 000,00	1 346 000,00
договор займа № 25/11-ТФ от 25.11.2020 г. (1% годовых)		3 100 000,00	3 100 000,00
договор займа № 25/12-ТФ от 25.12.2020 г. (1% годовых)		3 000 000,00	3 000 000,00
договор займа № 26/05-ТФ от 26.05.2020 г. (1% годовых) до 25/05/21		200 000,00	200 000,00
договор займа № 26/06-ТФ от 26.06.2020 г. (1% годовых)		2 000 000,00	2 000 000,00
договор займа № 26/11/2019 от 26.11.2019 г. (1% годовых)	3 100 000,00		3 100 000,00
договор займа № 27/12-ТФ от 27.12.2019 г. (1% годовых)	400 000,00		400 000,00
договор займа № 29/10-ТФ от 29.10.2020 г. (1% годовых)		6 000 000,00	6 000 000,00
договор займа № 30/04-ТФ от 30.04.2020 г. (1% годовых)		10 000 000,00	10 000 000,00
договор займа № 30/06-ТФ от 30.06.2020 г. (1% годовых)		4 000 000,00	4 000 000,00
договор займа № 31/07-ТФ от 31.07.2020 г. (1% годовых)		80 000,00	80 000,00

9.3 Займы по срокам погашения:

№ п/п	Показатель	Сумма
1	2	3
1.	Займы выданные, в т.ч.:	77 376 000,00
1.1	Со сроком погашения до года	77 376 000,00
1.2	Пролонгированные на следующий год	18 300 000,00

Х. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс. рублей:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Обороты за 2020 г.		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец года
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	227 226	88 125	(148 076)	6 357	-	173 631
	5530	за 2019г.	199 304	224 047	(199 304)	-	3 179	227 226
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	224 020	87 692	(138 540)	-	-	173 172
	5531	за 2019г.	199 297	224 020	(199 297)	-	-	224 020
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1	2	(1)	-	-	2
	5532	за 2019г.	7	1	(7)	-	-	1
Прочая	5513	за 2020г.	3 205	431	(9 535)	6 357	-	457
	5533	за 2019г.	-	27	-	-	3 179	3 205
	5514	за 2020г.	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020г.	227 226	88 125	(148 076)	X	X	173 631
	5520	за 2019г.	199 304	224 047	(199 304)	X	X	227 226

Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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.	159 048	76 638	-	(115 103)	-	-	6 357	-	126 939
	5580	за 2019г.	168 234	218 587	1	(230 953)	-	-	-	3 179	159 048
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	158 151	75 972	-	(115 103)	-	-	-	-	119 020
	5581	за 2019г.	167 037	158 151	-	(167 037)	-	-	-	-	158 151
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	897	665	-	-	-	-	6 357	-	7 919
	5583	за 2019г.	1 197	431	1	(3 910)	-	-	-	3 179	897
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	60 005	-	(60 005)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	159 048	76 638	-	(115 103)	-	X	X	X	126 939
	5570	за 2019г.	168 234	218 587	1	(230 953)	-	X	X	X	159 048

XI. Доходы

- 11.1 Выручка от реализации товаров признавалась по мере отгрузки.
- 11.2 Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания.
- 11.3 Не выполнялись работы и услуги с длительным циклом, выручка по которым определяется по мере готовности.
- 11.4 Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г., тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2019 г., тыс. руб.
Выручка	2110	476 632	544 556

XII. Коммерческие расходы, прочие доходы и прочие расходы

12.1 В состав коммерческих расходов включаются расходы по не торговым операциям за 2020 год:

- аренда помещения в сумме 82 500,00 руб.;
- заработная плата в сумме 1 609 448,71 руб.;
- страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ в сумме 332 542,04 руб.;
- расходы по экспресс- доставке корреспонденции в сумме 18 350,41 руб.;
- услуги связи в сумме 7 504,12 руб.;
- расходы на аренду транспортного средства и бензин в сумме 1 019 548,23 руб.;
- расходы будущих периодов в сумме 6 520,63 руб.;
- списание материалов на сумму 9 365,13 руб.;
- транспортные расходы в сумме 1 120 244,00 руб.

В состав коммерческих расходов включаются расходы по не торговым операциям за 2019 год:

- Аренда помещения в сумме 60 000,00 руб.;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ в сумме 3 915,81 руб.;
- Нотариальные, юридические, консультационные услуги в сумме 3 098,61 руб.;

- Оплата труда в сумме 1 957 904,73 руб.;
- Почтовые услуги, услуги связи в сумме 6 237,76 руб.;
- Прочие затраты в сумме 9 252,60 руб.;
- расходы будущих периодов в сумме 3 187,91 руб.;
- Страховые взносы в сумме 587 371,43 руб.;
- Транспортные расходы по доставке товара в сумме 2 477 597,00 руб.

- 12.2 По строке 2320 отчёта о финансовых результатах отражены проценты к получению от ООО «Виджай» в размере 430 537,12 руб. за 2020 год, По строке 2320 отчёта о финансовых результатах отражены проценты к получению от ООО «Виджай» в размере 26 599,99 руб. за 2019 год.
- 12.3 По строке 2340 «Прочие доходы» за 2020 год отражены прочие доходы, выявленные в результате формирования резерва по неиспользованным отпускам в размере 17 666,80 руб.
- 12.4 По строке 2350 «Прочие расходы» за 2020 год отражены расходы на услуги банков в размере 103 926,96 руб. и расходы на подарки для сотрудников к новому году в размере 12 312,00 руб. По строке 2350 «Прочие расходы» за 2019 год отражены расходы на услуги банков 99 232,77 руб. и прочие расходы 7 000,00 руб.
- 12.5 По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате ООО «ЭМСИПИ-МЕДИКЕЙР» в размере 2 689 095,89 руб. за 2019 год

XIII. Условные и оценочные обязательства и резервы

- 13.1 По состоянию на 31.12.2020 года все сотрудники изъявившие желание пойти в очередной отпуск использовали это право в полном объеме. На конец года сформированы резервы по отпускам на сумму 224 398,32 руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	483	135	(376)	(18)	224

- 13.2 Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

XIV. Отложенные налоговые активы и обязательства

- 14.1 Изменение ставки налога на прибыль организаций в отчетном периоде не происходило.

14.2 Расчёты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02. Учет ПР и ВР в каждом документе не производится — в проводках отражаются суммы только по БУ и НУ. На конец месяца формируется ОНА или ОНО по каждому активу (обязательству). Постоянный налоговый расход (ПНР) или постоянный налоговый доход (ПНД) определяется расчетным путем без формирования проводок. ТНП определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году получена прибыль до налогообложения в сумме 70 512 тыс. руб.

Текущая ставка налога на прибыль 20%

Величина условного расхода по налогу на прибыль составила за 2020 год – 14 098 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 14 053 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2020 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в тыс. руб.

Виды активов и обязательств	остаток на 01.01.2020	возникло	погашено	остаток на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы		135	90	45
Оценочные обязательства и резервы		96	51	45

Виды активов и обязательств	остаток на 01.01.2020	возникло	погашено	остаток на 31.12.2020
Убыток текущего периода		38	39	
Итого		135	90	45

7.1. Сверка по налогу на прибыль (текущая ставка по налогу на прибыль – 20%):

№ п/п	Показатель расчета по налогу на прибыль	За 2020 год, тыс. руб.
1	2	3
1	Прибыль до налогообложения	70 512
2	Условный расход по налогу на прибыль	(14 098)
4	Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	45
5	Текущий налог на прибыль	14 053

XV. Информация о связанных сторонах

1.1 Информация о связанных сторонах:

Связанные стороны				Основания, в силу которых сторона является связанной	Дата наступления основания, в силу которого сторона является связанной	Данные за 2020 год			
Полное и сокращенное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица (из устава)	Фактическое место нахождения (почтовый адрес) юридического лица	ОГРН, ИНН юридического лица			Виды операций со связанным и сторонами	Объем операций каждого вида	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2020
Ф.И.О. физического лица	Гражданство физического лица	Место жительства физического лица	Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность						
Поляничко Игорь Васильевич	Гражданин РФ	РОССИЯ, 197082, Санкт-Петербург г, Яхтенная ул, дом 33, корпус 1, литер А, квартира 1	Паспорт гражданина РФ 40 20 735354, выдан 16.11.2020 г. ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области	Генеральный директор, учредитель (доля 50%)	21.09.2016г.	Заработная плата, отпускные, страховые взносы	Зарплата и отпускные 833 313,40 руб.	Ежемесячно	Нет

Иньков Александр Васильевич	Гражданин РФ	РОССИЯ, 198207, Санкт- Петербург г, Ленинский пр-кт, дом 121, корпус 2, квартира 68	Паспорт гражданина РФ 40 05 946728, выдан 07.09.2006 г. 14 отделом милиции Кировского района Санкт- Петербурга	Коммерчески й директор, учредитель (доля 50%)	21.09.2016г .	Заработна я плата, отпускные, страховые взносы	Зарплата и отпускны е 685 416,8 2 руб.	Ежемесячн о	Нет
-----------------------------------	-----------------	---	---	--	------------------	--	---	----------------	-----

С Индивидуальным предпринимателем ПОЛЯНИЧКО И.В. хозяйственных операций не осуществлялось в проверяемом периоде.

XVII. Прочая информация о хозяйственной деятельности Общества.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Основные поставщики в 2019 году ООО «Б. БРАУН АВИТУМ РУССЛАНД» и ООО «АШЛИН».

Основные покупатели в 2019 году ООО «Ашлин», ООО «КДЗ» и ООО «Клиника Диализа»

Основные покупатели в 2020 году:

Контрагенты	Сальдо на начало года		Обороты за 2020 год		Сальдо на конец года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АШЛИН ООО	144 043 087,99			58 563 443,25	85 479 644,74	
КДЗ ООО	46 611 693,55		276 736 233,05	290 166 495,10	33 181 431,50	
КЛИНИКА ДИАЛИЗА ООО	33 364 754,19		219 512 134,23	198 366 133,86	54 510 754,56	

Основные поставщики товара в 2020 году:

Контрагенты	Сальдо на начало года		Обороты за 2020 год		Сальдо на конец года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основным поставщиком является ООО «АШЛИН»		69 679 505,19	412 473 284,49	418 766 164,48		75 972 38 5,18

XVIII. Сведения о корректирующих и не корректирующих событиях после отчетной даты

На момент подготовки и утверждения данной бухгалтерской отчетности не произошло каких-либо хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность 2020 года. Однако с связи с тем, что Общество ранее не применяло ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», поскольку не подлежало обязательному аудиту в 2020 году. А с 2020 года Общество подлежит обязательному аудиту ООО «Телесфор» произвело ретроспективный пересчет и отразило оценочное обязательство по строке 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 ретроспективно в связи с данным обстоятельством показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года и показатели Отчета о финансовых результатах за 2019 год изменились следующим образом:

Изменение статей Бухгалтерского баланса:

Наименование статьи	Номер строки	Отчетность, представленная в ФНС в 2019 году, тыс. руб.	Ретроспективный пересчет показателей на 31.12.2019 в бухгалтерской отчетности за 2020 год, тыс. руб.	Расхождение, Тys. руб.
		на 31.12.2019	на 31.12.2019	на 31.12.2019

Наименование статьи	Номер строки	Отчетность, представленная в ФНС в 2019 году, тыс. руб.	Ретроспективный пересчет показателей на 31.12.2019 в бухгалтерской отчетности за 2020 год, тыс. руб.	Расхождение, Тys. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86737	87220	483
Резервы предстоящих расходов	1540	0		483

Изменение статей Отчета о финансовых результатах:

Наименование статьи	Номер строки	Отчетность, представленная в ФНС в 2019 году, тыс. руб.	Ретроспективный пересчет показателей на 31.12.2019 в бухгалтерской отчетности за 2020 год, тыс. руб.	Расхождение, Тys. руб.
		на 31.12.2019	на 31.12.2019	на 31.12.2019
Коммерческие расходы	2210	-4626	-5109	483
Прибыль (убыток) от продаж	2200	67192	66708	483
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64424	63940	483
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	51540	51056	483

На отчетную дату отсутствуют иные не отраженные в бухгалтерской отчетности Общества оценочные обязательства, а также условные активы и обязательства, иных событий не произошло, которые не отражены в бухгалтерской отчетности и потребовали бы внесения корректировки или дополнительного комментария в бухгалтерскую отчетность или примечания к ней.

В 2020 г. у ООО «Телесфор» отсутствуют судебные дела и претензионные споры. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было. Прекращенных операций нет, государственной помощи нет.

XIX. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В связи с эпидемиологической ситуацией в мире, связанное с распространением коронавируса, Правительство РФ ввело ряд ограничительных мер на территории РФ, ввело карантин на территории РФ, в субъектах РФ. Однако деятельность Общества не прекращается, сотрудники соблюдают режим самоизоляции, частично работают «в удаленном режиме».

После того, как Правительство РФ снимет ограничения в связи с карантином, Общество продолжит свою деятельность в обычном режиме.

Генеральный директор
ООО «Телесфор»

Дата составления: 05.02.2021 г.

