



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ФДМА Русс Сервис»
за 2020 год**

г. Москва

«09» марта 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	2
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде.....	4
3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
4. Запасы	6
5. Дебиторская задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы.....	7
6. Кредиторская задолженность.....	9
7. Оценочные обязательства	11
8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	11
9. Прочие доходы и расходы	12
10. Расчеты по налогу на прибыль	12
11. Связанные стороны	14
12. События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.	15
13. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий	15
14. Приложение №1 к пояснительной записке.	17

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ФДМА Русс Сервис" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ФДМА Русс Сервис" за 2020 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФДМА Русс Сервис».
2. Адрес местонахождения: 115432, Москва г., Андропова проспект, дом № 18, корпус 6, офис 5-10.
3. Дата государственной регистрации: 21.02.2007 г., ОГРН 1077746376102.
4. Уставный капитал предприятия составляет 170 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
5. Участники общества и величина доли (в %):
 - VDMA Services GmbH (ФДМА Сервисиз ГмбХ) – 99%;
 - VSMA GmbH (ФСМА ГмбХ) – 1%.
6. Общество осуществляет следующие виды деятельности:
 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)
 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)
 - Исследование конъюнктуры рынка (код ОКВЭД 73.20.1)

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы, представительства, дочерние и зависимые общества.

Период	2020	2019	2018
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	3	3	3

Согласно Уставу единоличным исполнительным органом ООО «ФДМА Русс Сервис» является Генеральный директор.

Согласно Протоколу № 1/14 общего собрания участников Общества от 09.07.2014 года с 01.09.2014 года Генеральным директором Общества назначен Флассхофф Свен. Полномочия Генерального директора были продлены на основании Протокола №1 от 31.07.2020 года сроком на 5 (пять лет).

Бухгалтерский учет

В связи с отсутствием позиции главного бухгалтера (бухгалтера) в штатном расписании в отчетном году, ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией.

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП Компакт» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-11-02-05 от 21.04.2011.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2016-2019 гг. проводился компанией ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ». В 2020 году аудитором общества также назначено ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ».

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, которые не повлияли на непрерывность деятельности Общества. Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

Обществом разработана система мер по обеспечению непрерывности финансово-хозяйственной деятельности, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств (планы мероприятий по обеспечению непрерывности и (или) восстановления финансово-хозяйственной деятельности).

В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы
- степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- процедуры перехода в аварийный режим и порядок работы в этом режиме; необходимые ресурсы;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
- порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- изменение логистического и инфраструктурного взаимодействия между подразделениями;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "09"марта 2021 г.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2019г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять ФСБУ "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н с 2021 года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	974	(824)	61	-	-	(88)	-	-	1 035	(912)
	5210	за 2019г.	916	(829)	140	(81)	72	(67)	-	-	974	(824)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	189	(39)	61	-	-	(88)	-	-	250	(127)
	5211	за 2019г.	131	(44)	140	(81)	72	(67)	-	-	189	(39)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	785	(785)	-	-	-	-	-	-	785	(785)
	5212	за 2019г.	785	(785)	-	-	-	-	-	-	785	(785)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации.

Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

У Общества имеются объекты основных средств полученные в аренду от ООО "Немецкий центр промышленности и торговли" на основании договора аренды от 23.10.2020, а именно нежилое помещение площадью 48,4 кв. м., находящееся по адресу г. Москва г., Андропова проспект, дом № 18, корпус 6, офис 5-10.

В таблице 2.4 «Иное использование основных средств» в Пояснениях 2 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу отражены суммы фактических арендных платежей за помещение (базовая и фиксированная арендная плата согласно условиям договора) за 2018, 2019 и 2020 года. Балансовая стоимость арендуемого помещения в договоре не определена.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N 2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №2 Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	279	-	2 063	(2 016)	-	-	X	326	-
	5420	за 2019г.	282	-	266	(269)	-	-	X	279	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	249	-	53	(86)	-	-	-	216	-
	5421	за 2019г.	250	-	236	(237)	-	-	-	249	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	2 006	(1 900)	-	-	-	106	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	30	-	4	(30)	-	-	-	4	-
	5427	за 2019г.	32	-	30	(32)	-	-	-	30	-

5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Для улучшения качества предоставления информации краткосрочные расходы будущих периодов перенесены в запасы.

Изменение способов оценки запасов не производилось. У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N 3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №3 Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
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.	1 375	-	952	-	(634)	-	-	-	-	-	1 693	-
	5530	за 2019г.	740	-	951	-	(317)	-	-	-	-	-	1 375	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	606	-	666	-	(507)	-	-	-	-	-	765	-
	5532	за 2019г.	354	-	548	-	(297)	-	-	-	-	-	606	-
Прочая	5513	за 2020г.	769	-	592	-	(433)	-	-	-	-	-	928	-
	5533	за 2019г.	385	-	463	-	(79)	-	-	-	-	-	769	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	336	-	269	-	-	-	-	-	X	X	605	-
	5534	за 2019г.	9	-	336	-	(9)	-	-	-	X	X	336	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020г.	127	-	17	-	(127)	-	-	-	X	X	17	-
	5535	за 2019г.	66	-	127	-	(66)	-	-	-	X	X	127	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2020г.	306	-	306	-	(306)	-	-	-	X	X	306	-
	5536	за 2019г.	310	-	-	-	(4)	-	-	-	X	X	306	-
Итого	5500	за 2020г.	1 375	-	952	-	(634)	-	-	X	X	X	1 693	-
	5520	за 2019г.	740	-	951	-	(317)	-	-	X	X	X	1 375	-

В течение 2020 года у Общества отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2020 не доступны для использования.

По состоянию на 31.12.2020 не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

У Общества имеются денежные средства на специальном счете в банке. Это именная дебетовая карта, которую использует Генеральный директор Общества для осуществления хозяйственных и представительских расходов, а также расходов по командировкам.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 4 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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 долго- в краткосрочную задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	1 375	-	1 257	-	(939)	-	-	-	-	-	1 693	-
	5530	за 2019г.	740	-	1 069	-	(434)	-	-	-	-	-	1 375	-
в том числе:														
Расчеты с	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	357	-	320	-	(257)	-	-	-	-	-	420	-
	5532	за 2019г.	168	-	357	-	(168)	-	-	-	-	-	357	-
Прочая	5513	за 2020г.	249	-	345	-	(249)	-	-	-	-	-	345	-
	5533	за 2019г.	186	-	249	-	(186)	-	-	-	-	-	249	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	336	-	269	-	-	-	-	-	X	X	605	-
	5534	за 2019г.	9	-	336	-	(9)	-	-	-	X	X	336	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020г.	127	-	17	-	(127)	-	-	-	X	X	17	-
	5535	за 2019г.	66	-	127	-	(66)	-	-	-	X	X	127	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2020г.	306	-	306	-	(306)	-	-	-	X	X	306	-
	5536	за 2019г.	310	-	-	-	(4)	-	-	-	X	X	306	-
Итого	5500	за 2020г.	1 375	-	1 257	-	(939)	-	-	X	X	X	1 693	-
	5520	за 2019г.	740	-	1 069	-	(434)	-	-	X	X	X	1 375	-

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Детальная расшифровка задолженности по строке 15202 «Расчеты по налогам и сборам» представлена в Таблице №5.

Таблица № 5. Структура задолженности по налогам и сборам

Сумма задолженности	2020	2019	2018
Налог на доходы физических лиц	0	0	0
Налог на прибыль	56	60	220
Налог на добавленную стоимость	0	0	0
Налог на имущество	0	0	0
Транспортный налог	7	7	7
Штрафы и пени	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	63	67	227

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице № 6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица № 6 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	547	589	(338)	-	798
в том числе:						
Резерв на аудит	5701	243	318	(243)	-	317
Резерв на подготовку годовой отчетности	5702	95	124	(95)	-	124
Резерв на оплату отпусков	5703	209	147	-	-	356

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2020. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2020 будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2020.

Оценочное обязательство на аудит

Обязательство создано в отношении предстоящих расходов на аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Оценочное обязательство на закрытие года

Обязательство создано в отношении расходов по подготовке годовой (финансовой) бухгалтерской отчетности за 2020 г.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Таблица № 7. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2020	2019
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	10 229	13 955
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	976	2 852
Исследование конъюнктуры рынка	826	2 033
Итого	12 031	18 840

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица №8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	(86)	(237)
Расходы на оплату труда	(3 834)	(5 094)
Отчисления на социальные нужды	(419)	(754)
Амортизация	(88)	(67)
Прочие затраты, в том числе:	(7 633)	(10 857)
- аренда офисного помещения	(2 212)	(2 433)
- информационные и консультационные услуги (в т.ч. бухгалтерское обслуживание)	(2 161)	(2 067)
- командировочные расходы	(315)	(1 177)
- организация/участие в мероприятии	(364)	(1 990)
- представительские расходы	(254)	(185)
- программное обеспечение	(521)	(1 320)
- расходы на офис	(51)	(221)
- прочие	(1 755)	(1 464)
Итого по элементам	(12 061)	(17 009)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(106)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(11 954)	(17 009)

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 9. Прочие доходы

Прочие доходы	2020	2019
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	12 941	18 533
Курсовые разницы	3 590	1 109
Прочие	-	-
Итого прочие доходы	16 531	19 642

Таблица № 10. Прочие расходы

Прочие расходы	2020	2019
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(13 371)	(19 160)
Курсовые разницы	(2 435)	(1 766)
Услуги банка	(66)	(65)
Списание НДС на расходы	(203)	(22)
Прочие	-	(11)
Итого прочие расходы	(16 075)	(21 024)

В Отчете о финансовых результатах Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты показаны свернуто по строке 2350.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №11. Налог на прибыль

Перечень налоговых активов и обязательств	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	533	448
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(106)	(90)
Постоянные налоговые обязательства:	77	36
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	77	36
Изменение отложенных налоговых активов:	(27)	(65)
по убытку прошлых периодов	(77)	(60)
по оценочным обязательствам	50	(5)
прочие	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств:	-	-
Итого текущий налог на прибыль	(156)	(60)
Справочно:	(389)	(302)

Сумма убытка (части убытка), уменьшающая налоговую базу за отчетный период		
--	--	--

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 11. Информация о связанных сторонах за 2020 г.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора
Основное хозяйственное общество						
1.	Компания «ФДМА Сервисиз ГмбХ» (бывш. "Гезельшафт цур Фордерунг дес Машиненбауес ГмбХ")	Германия, Франкфурт-на-Майне, 60528, Лионерштрассе, 18	Компания "ФДМА Сервисиз ГмбХ" имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	-	Договору возмездного оказания услуг от 09.08.2011
2.	Флассхофф Свен		Генеральный директор Общества	-	-	Трудовой договор б/н от 09.07.2014

Таблица 12. Информация о связанных сторонах за 2019 г.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора
Основное хозяйственное общество						
1.	Компания «ФДМА Сервисиз ГмбХ» (бывш. "Гезельшафт цур Фордерунг дес Машиненбауес ГмбХ")	Германия, Франкфурт-на-Майне, 60528, Лионерштрассе, 18	Компания "ФДМА Сервисиз ГмбХ" имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99%	-	Договору возмездного оказания услуг от 09.08.2011
2.	Флассхофф Свен		Генеральный директор Общества	-	-	Трудовой договор б/н от 09.07.2014

12. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

1. События после отчетной даты не имели место.
2. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2020 отсутствуют.
3. Прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде не имелось.
4. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
5. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2020 году.

13. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ И ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 Общество не получало обеспечений по обязательствам.

Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 290 тыс. руб., а также обеспечительный платеж поставщику услуг связи в размере 16 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРИ НАЛИЧИИ)

Страновые и региональные риски.

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием общей политической и экономической нестабильности. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непредсказуем.

Рыночные риски.

Рыночный риск, связанный с изменением цен на закупаемые услуги, отсутствует.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием (в части занижения стоимости выполняемых услуг для заказчиков нерезидентов) оценить не представляется возможным в связи с отсутствием соответствующей судебной практики.

Валютные риски.

Колебания валютных курсов (рост курса евро) не может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты Общества, в связи с отсутствием обязательств, оцениваемых в валюте.

Кредитные риски.

Кредитные риски Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Риск ликвидности.

Данный риск оценивается как низкий в связи с тем, что сумма обязательств незначительная.

Влияние пандемии COVID-19

Вследствие пандемии коронавируса в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развития пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;

- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор _____ Свен Флассхофф

М.П.

«09» марта 2021 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ №1 К ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ.
ПРИКАЗ ОБ УТВЕРЖДЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2020 ГОД**



**Приказ № 1-УП
о внесении изменений и дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета
ООО «ФДМА РУСС Сервис» на 2020 год**

г. Москва
г.

31 декабря 2019

В соответствии с п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г.

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Дополнить раздел II «Организационно-технический раздел» пунктами 7 и 8 в следующей редакции:

7. Организация досрочно не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

8. Выполнение работниками требований лица, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета в письменной форме

8.1. Требования лица, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета в письменной форме о соблюдении положений учетной политики учреждения, порядка документального оформления фактов хозяйственной жизни, представления документов (сведений), необходимых для ведения бухгалтерского учета обязательны для всех работников (сотрудников), руководителей структурных подразделений и административно-управленческого персонала (далее — работники).

8.2. В случае нарушения работником положений настоящей учетной политики, порядка документального оформления фактов хозяйственной жизни, представления документов (сведений), необходимых для ведения бухгалтерского учета лицо, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, предъявляет такому работнику в письменной форме требование об устранении нарушения.

8.3. После ознакомления с требованиями лица, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, работник обязан устранить нарушение в течение срока, согласованного с лицом, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. В случае отказа работника от ознакомления с требованиями об устранении нарушений, лицо, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета в течение недели сообщает руководству о данном факте.

2. Изложить пункт 1.3 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в следующей редакции:

1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление

Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). При отсутствии такой возможности, срок определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем 1 год (или иной период), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

3. Изложить пункт 9.1 раздела III «Способы ведения бухгалтерского учета» в следующей редакции:

9.1. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется по мере необходимости или наличия соответствующего запроса (Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 4020 – ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Промежуточная отчетность Компании состоит из:

- бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4. Во всем остальном применять Учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом №1-УП от 31.12.2018 г. на 2019 год.
5. Ответственность за организацию исполнения настоящего приказа возложить на специализированную организацию, ведущую на договорных началах бухгалтерский учет ООО "ФДМА Русс Сервис".

Генеральный директор

Флассхофф Свен