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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5110	за 2019 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5111	за 2019 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	17 542	(8 885)	96	-	-	(2 303)	-	-	17 638	(11 188)
	5210	за 2019 г.	16 073	(6 499)	1 516	(47)	43	(2 429)	-	-	17 542	(8 885)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020 г.	2 979	(1 351)	-	-	-	(314)	-	-	2 979	(1 665)
	5211	за 2019 г.	2 979	(1 020)	-	-	-	(331)	-	-	2 979	(1 351)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	9 114	(5 774)	-	-	-	(856)	-	-	9 114	(6 630)
	5212	за 2019 г.	8 500	(4 713)	614	-	-	(1 061)	-	-	9 114	(5 774)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	5 449	(1 760)	96	-	-	(1 133)	-	-	5 546	(2 893)
	5213	за 2019 г.	4 594	(766)	902	(47)	43	(1 037)	-	-	5 449	(1 760)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

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	6 599	5 526	2 828
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	-	-	-



Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	50 332	-	352 651	(345 824)	-	-	X	57 159	-
	5420	за 2019 г.	45 016	-	380 371	375 055	-	-	X	50 332	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	7 321	-	13 868	(11 486)	-	-	-	9 703	-
	5421	за 2019 г.	7 107	-	13 704	(13 490)	-	-	-	7 321	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	4 252	-	40 955	(41 043)	-	-	1 094	4 164	-
	5422	за 2019 г.	4 160	-	38 082	(44 900)	-	-	6 910	4 252	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	37 502	-	259 012	(253 461)	-	-	(35 393)	43 053	-
	5423	за 2019 г.	33 652	-	328 317	(253 876)	-	-	(70 591)	37 502	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	1 138	-	38 610	(39 602)	-	-	38 611	146	-
	5424	за 2019 г.	10	-	-	(62 553)	-	-	63 681	1 138	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	119	-	206	(232)	-	-	-	93	-
	5427	за 2019 г.	87	-	267	(235)	-	-	-	119	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 не оплаченные на отчетную дату	5441	-	22 564	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	116 375	(8 128)	23 812	-	(98 209)	-	4 205	-	-	-	41 978	(3 923)
	5530	за 2019 г.	91 870	(6 142)	96 734	-	(72 229)	-	(1 986)	-	-	-	116 375	(8 128)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	97 501	(8 128)	16 660	-	(83 927)	-	4 205	-	-	-	30 234	(3 923)
	5531	за 2019 г.	79 413	(6 142)	83 943	-	(65 854)	-	(1 986)	-	-	-	97 501	(8 128)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	11 214	-	4 675	-	(9 355)	-	-	-	-	-	6 534	-
	5532	за 2019 г.	5 507	-	9 505	-	(3 799)	-	-	-	-	-	11 214	-
Прочая	5513	за 2020 г.	7 660	-	2 477	-	(4 927)	-	-	-	-	-	5 210	-
	5533	за 2019 г.	6 950	-	3 286	-	(2 576)	-	-	-	-	-	7 660	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	116 375	(8 128)	23 812	-	(98 209)	-	4 205	X	X	X	41 978	(3 923)
	5520	за 2019 г.	91 870	(6 142)	96 734	-	(72 229)	-	(1 986)	X	X	X	116 375	(8 128)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	11 472	3 923	21 496	8 128	6 142	407
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	46 365	12 338	-	(37 839)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	23 375	33 683	-	(10 693)	-	-	-	-	20 864
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	25 275	24	-	(24 757)	-	-	-	-	46 365
	5581	за 2019 г.	1 513	24 251	-	(489)	-	-	-	-	542
авансы полученные	5562	за 2020 г.	10 237	11 961	-	(8 054)	-	-	-	-	25 275
	5582	за 2019 г.	9 866	8 943	-	(8 572)	-	-	-	-	14 144
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	10 743	352	-	(4 921)	-	-	-	-	10 237
	5583	за 2019 г.	11 984	383	-	(1 624)	-	-	-	-	6 174
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	10 743
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	110	1	-	(107)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	12	106	-	(8)	-	-	-	-	4
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	110
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	46 365	12 338	-	(37 839)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019 г.	23 375	33 683	-	(10 693)	-	X	X	X	20 864
											46 365

5.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	261 902	330 330
Расходы на оплату труда	5620	56 524	59 749
Отчисления на социальные нужды	5630	13 968	14 511
Амортизация	5640	2 303	2 429
Прочие затраты	5650	53 879	66 529
Итого по элементам	5660	388 576	473 548
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1 080	(1 219)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	389 656	472 329

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 738	8 338	(3 777)	(1 518)	8 782
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	5 738	6 479	(3 777)	(1 518)	6 922
Резерв на вознаграждение по итогам работы	5702	-	1 859	-	-	1 859

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-
в том числе:				
на текущие расходы		5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «РОКСТЭК РУ»
за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОКСТЭК РУ» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Полное наименование: ООО «РОКСТЭК РУ», зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 03 сентября 1998 года.
В Едином государственном реестре юридических лиц была внесена запись о регистрации ООО «РОКСТЭК РУ» 23 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739239296
ИНН/КПП: ИНН 7705218785/ 770501001

Юридический и почтовый адрес: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещение XXVIII ком.1.
Тел/факс: 8 (495) 221 62 20

Обособленные подразделения:
Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
1) 142800, Московская обл., Ступинский р-н, Ступино г, Транспортная ул, 22/2 ОКТМО 46653101 ,КПП 504545001
2) г.Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60, ОКТМО 40349000, КПП 780645001
3) г. Самара, 443011, Самарская обл., ул. Советской Армии, 245Е, 414
4) 623430, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, д.86, 1

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «РОКСТЭК РУ».

Основной вид деятельности:
ОКВЭД - 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.
ОКВЭД 25.62 -Обработка металлических изделий механическая.
Данные виды деятельности не лицензируются.

Уставный капитал – на 31.12.20 - 500 тыс. рублей, на 31.12.19 – 500 тыс. руб. и 31.12.18 – 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2020 год составляет 30 человек, за 2019 год – 32 человека.

Учредитель и единственный участник - Roxtec AB, размер доли учредителя в Уставном капитале – 100%.
Высший орган управления – Общее собрание участников. Поскольку Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания, принимаются единственным участником Общества единолично.

34

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор – Николаев Борис Васильевич
В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

ООО «РОКСТЭК РУ» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Аудитором Общества является акционерное общество «БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС» (АО "БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС"), ш Хорошёвское, 32А пом./каб. VIII/20.

2. Информация об учетной политике

2.1. При ведении бухгалтерского учета ООО «РОКСТЭК РУ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 29.12.2018г.
Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

55

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «РОКСТЭК РУ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.4. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.5. Общество не применяет досрочно:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.6. Изменение в учетной политике Общества на 2021 год

В учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам относятся в том числе:

• специальные инструменты и специальные приспособления – технические средства (в том числе прокатные валки), обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами, предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг) и сроком полезного использования менее года;

• специальное оборудование – многократно используемые в производстве средства труда, которые обеспечивают условия для выполнения специфических (нестандартных) технологических операций и сроком полезного использования менее года;

• спецодежда – средства индивидуальной защиты работников Общества независимо от срока службы и стоимости;

• объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

• объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

• возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Возможно последующее (после признания в бухгалтерском учете) изменение единиц учета запасов. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины).

При приобретении на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов, включается сумма денежных

36

средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая изследующих величин:

• стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

• балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Фактическая себестоимость указанных запасов указывается в Акте о приемке и оценке запасов (полезных возвратов).

Списание со складов административного отдела в производство и иное выбытие вспомогательных материалов производится по средней стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

• фактическая себестоимость запасов, либо;

• чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

На конец отчетного периода создается резерв под обесценение запасов.

Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

37

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором признаны расходом соответствующие запасы.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

На дату приобретения (создания) запасов создается оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по выбору организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.7. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	2-3 (3-5)
Прочие	2 – 8

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

38

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по их фактической стоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.
Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
К бухгалтерскому учету возвратные отходы принимаются по цене возможной продажи.
Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.
Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.
Предприятием в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежемесячно по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:
1) Каждому сомнительному долгу присваивается кредитный рейтинг исходя из оценки платежеспособности контрагента и периода наличия просроченной задолженности;
2) На основании кредитного рейтинга рассчитывается сумма задолженности, которая формирует резерв по сомнительным долгам;

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников создается исходя из количества дней неиспользуемого отпуска и среднего дневного заработка по каждому сотруднику с учетом взносов на обязательное страхование;
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения за финансовый год создается по данным расчета единственного участника Общества;

Выручка от продажи товаров и готовой продукции признается методом начисления по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания работ и услуг покупателям, и предъявления им расчетных документов.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные затрат» по видам затрат. При закрытии месяца затраты списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым материальным затратам.
Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурной группе, видам затрат на производство, подразделениям. При закрытии месяца затраты списываются на счет 43 "Готовая продукция" по видам номенклатуры пропорционально стоимости сырья и материалов, используемых для производства.
Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.
К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Стоимость покупных товаров, используемых в производстве;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к производственным и общепроизводственным расходам.
- Прочие производственные расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов, и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто; при составлении бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто;

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998

40

г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Общество использует метод отсрочки для определения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.
Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль представляет собой налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

3. Основные показатели деятельности ООО «РОКСТЭК РУ».

3.1. В 2020 году Общество осуществляло продажу металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения (готовая продукция) и уплотнительных систем (товары).

Прибыль от продажи товаров от реализации товаров и услуг составила:

Тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализация товаров	366 702	488 734
Выручка от реализации готовой продукции	63 962	74 295
Итого выручка	**430 664**	**563 029**
Себестоимость покупных товаров	236 103	301 607
Себестоимость готовой продукции	41 550	43 462
Итого себестоимость	**277 653**	**345 069**
Валовая прибыль (убыток)	**153 011**	**217 960**

Затраты на производство готовой продукции включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Прямые материальные затраты (материалы)	260 474	329 331
Расходы на оплату труда производственного персонала	7 982	6 942
Аренда производственных помещений	3 194	2 839
Отчисления на социальные нужды	2 312	2 036
Амортизация ОС	968	1 189
ДМС производственного персонала	352	340
Ремонт и обслуживание имущества для производственных целей	345	444

41

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Затраты на производственный персонал	80	235
Производственный инвентарь и инструменты	65	51
Прочие производственные расходы	1 881	1 662
Итого	**277 653**	**345 069**

Коммерческие расходы включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда	33 071	33 881
Аренда помещений	8 934	9 379
Отчисления на социальные нужды	8 372	8 311
Командировочные расходы	1138	3 312
Расходы на проектную документацию	4 000	4 700
Лизинговые платежи по ОС, используемых в коммерческих целях	2 835	2 117
Транспортные расходы, связанные с доставкой покупателю	2 599	2 039
Рекламные расходы	2 008	6 602
ДМС коммерческого персонала	1 989	2 108
Расходы на сертификацию	1 693	1 293
Командировочные расходы	1 138	3 312
Консультационные и информационные услуги	4 053	5 528
Услуги по предоставлению персонала	1 720	956
Прочие	2 013	3 103
Итого	**75 563**	**86 641**

Управленческие расходы включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда	22 335	18 927
Отчисления на социальные нужды	4 724	4 165
Юридические и консультационные услуги	2 677	3 027
Амортизация ОС	1 087	1 033
ДМС управленческого персонала	861	797
Телекоммуникационные и почтовые услуги	652	909
Ремонт и обслуживание имущества, используемого для общехозяйственных целей	538	485
Расходы на информационные технологии	530	399
Канцелярские и прочие офисные расходы	515	696
Прочие затраты на персонал	493	594
Командировочные расходы	467	2 084
Представительские расходы	243	532
Прочее офисное оборудование и мебель	-	558
Прочие	1 318	6 413
Итого	**36 440**	**40 619**

42

Прочие доходы включают в себя:

Тыс. руб

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 204	
Курсовые разницы	1 638	-
Неустойки, штрафы по хоз. договорам	360	213
Доходы/расходы по инвентаризации	108	838
Доходы от безвозмездно полученного имущества	80	164
Доходы, связанные с покупкой, продажей валюты	-	5
Прочие внереализационные доходы	1 605	144
Итого	**7 995**	**1 364**

Прочие расходы включают в себя:

Тыс. руб

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	1 986
Услуги банка	737	930
НДС начисленный	384	-
Списание НДС	190	240
Доходы/расходы по инвентаризации	70	588
Расходы, связанные с покупкой, продажей валюты	67	-
Курсовые разницы	-	563
Прочие внереализационные расходы	-	206
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налогообложению	1 755	1 440
Итого	**3 203**	**5 953**

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г
Евро (EUR)	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США (USD)	73,8757	61,90,57	69,4706

3.2 Изменение сравнительных данных

С целью улучшения презентации данных в отчете о финансовых результатах, было принято решение свернуто показать движение резерва по сомнительным долгам за 2020 год. Данные за 2019 год были изменены для сопоставимости данных.

Наименование показателя	Номер строки ОФР	Данные за 2019г до корректировки в тыс. руб.	Данные за 2019г. после корректировки в тыс. руб.	Изменение, в тыс руб.
Прочие доходы	2340	17 092	1 364	15 728

Прочие расходы	2350	(21 681)	(5 953)	(15 728)

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. *Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)*

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» на 31 декабря 2020 года по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	Дата		Срок действия договора аренды	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.	Ежемесячнаясумма арендных платежей тыс. руб. без НДС	Регистрация права
	получения в аренду	возврата арендодателю				
Помещение офиса по адресу: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещениеXXVIII ком.1	15.08.2018		15/08/2018 - 14/08/2023	423,8	597	77:05:0001020:4166 -77/051/2020-6 от 20.10.2020г.
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	01.10.2020		01/10/2020 - 31/08/2021	384,49	144	20АД №510890 от 10/07/2003
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	01.10.2020		01/10/2020 - 31/08/2021	289,91	91	20АД №510890 от 10/07/2003
Помещение офиса по адресу: г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60	15.04.2020		15/04/2020 - 14/03/2021	15	15	78:11:0006068:5046 -78/032/2020-13 от 20.08.2020г.
Помещение офиса по адресу: г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Советской Армии д.245 Е	01.04.2019		01/04/2020 - 31/03/2021	12	4	63 АН №231066 от 30.03.2015 г.
Помещение офиса по адресу: 623430, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Каменская, д.86	08.07.2020		08/07/2020 - 08/07/2021	12	2	

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» на 31 декабря 2019 года по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	Дата		Срок действия договора аренды	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.	Ежемесячнаясумма арендных платежей тыс. руб. без НДС	Регистрация права
	получения в аренду	возврата арендодателю				
Помещение офиса по адресу: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещениеXXVIII ком.1	15/08/2018		15/08/2018-14/08/2023	423,8	597	77-77/022-77/022-041/2016-2701/1 от 29/11/2016 г.
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	31/10/2019		01/11/2019-30/09/2020	384,49	132	20АД №510890 от 10/07/2003
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	31/10/2019		01/11/2019-30/09/2020	289,91	83	20АД №510890 от 10/07/2003
Помещение офиса по адресу: г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60	08/08/2016		15/05/2019-14/04/2020	15	11	78-78-32/043/2013-150 от 26/10/2015
Помещение офиса по адресу: г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Советской Армии д.245 Е	01/04/2019		01/04/2019-31/03/2020	12	4	63 АН №231066 от 30.03.2015 г.
Помещение офиса по адресу: 623430, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Каменская, д.86	08/07/2019		08/07/2019-08/06/2020	12	2	

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» на 31 декабря 2018 года по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	Дата		Срок действия договора аренды	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.	Ежемесячнаясумма арендных платежей тыс. руб. без НДС	Регистрация права
	получения в аренду	возврата арендодателю				
Помещение офиса по адресу: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещениеXXVIII ком.1	15/08/2018		15/08/2018-14/08/2023	423,8	568	77-77/022-77/022-041/2016-2701/1 от 29/11/2016 г.
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транс-	01/01/2018		01/01/2018-30/11/2018	384,49	127	20АД №510890 от 10/07/2003

45

портная, вл 22/2						
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	01/01/2018		01/01/2018-30/11/2018	289,91	61	20АД №510890 от 10/07/2003
Помещение офиса по адресу: г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60	08/08/2016		15/06/2018-14/05/2019	14	15	78-78-32/043/2013-150 от 26/10/2015
Помещение офиса по адресу: г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 20, литер «Т» №25	01/06/2018		01/06/2018-10/01/2019	7,3	3	27 АВ 300951 от 17/08/2009

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете 001.

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» в 2020 г. по договорам финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	**Договор лизинга**		**Дата окончания срока лизинга**	**Условия постановки лизингового имущества на баланс**	**Сумма лизинговых платежей без НДС**	**Предстоящие лизинговые платежи следующего отчетного периода (тыс. руб.)**	**Выкуп предмета договора лизинга**
	Номер	**Дата**					
Транспортное средство Volvo (тип ТС: Внедорожный)	№2082137-ФЛ/МККМ-19	03.06.2019	30.06.2021	На балансе Лизингодателя	1 131 175,50	678,70	Предусмотрен
Транспортное средство Шкода М492ОА196	№2298948-ФЛ/МБУ-20	14.02.2020 г.	21.02.2021	На балансе Лизингодателя	938 416,50	158,21	Предусмотрен

4.2. ***Дебиторская и кредиторская задолженность***

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности включает задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные, задолженность персонала организации, задолженность государственных внебюджетных фондов, задолженность по налогам и

46

сборам и задолженность по прочим дебиторам. К задолженности по прочим дебиторам относятся: расчеты с таможней, расчеты с подотчетными лицами.

Основным поставщиком товаров для ООО «РОКСТЭК РУ» является Roxtec International AB (Box 540, 371 23 Карлскрона, Швеция). Условия поставки согласно договору – EXW. Отсрочка платежа согласно контракту 30 календарных дней. Стоимость приобретенного с отсрочкой платежа товара на 31.12.2020 – задолженность отсутствует, на 31.12.2019 г. – 22 564 тыс. руб., на 31.12.2018 – задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, заложенность перед персоналом организации, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, задолженность по прочим кредиторам. Авансы полученные в бухгалтерской отчетности отражаются как разница между полученными и зачтенными авансами. К задолженности по прочим кредиторам относятся: расчеты по транспортному налогу, расчеты по налогу на имущество, расчеты с подотчетными лицами, расчет по консультационным услугам, оказанным нерезидентами, доходы будущих периодов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС, кредиторская задолженность по авансам полученным отражена за минусом НДС с авансов полученных.

В таблице 5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 г. данные о поступлении и выбытии дебиторской и кредиторской задолженности представлены с учетом дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) по задолженности, имеющейся на остатках (свернутое представление).

4.3. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «РОКСТЭК РУ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

В 2020 году прибыль (убыток) до налогообложения составила 45 770 тыс. руб. (в 2019 г. прибыль (убыток) до налогообложения – 86 111 тыс. руб.), условный расход (доход)

44

по налогу на прибыль – 10 843 тыс. руб. (в 2019 г. условный расход по налогу на прибыль – 17 222 тыс. руб.), постоянный налоговый расход – 1 779 тыс. руб. (в 2019 г. – 2 117 тыс. руб.), текущий налог на прибыль – 10 146 тыс. руб. (в 2019 г. – 20 210 тыс. руб.), отложенный налог на прибыль – (66) тыс. руб. (в 2019 г. – 872 тыс. руб.).

Величина налога на прибыль равны сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 10 212 тыс. руб. в 2020 году и 19 338 тыс. руб. в 2019 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

4.5. Запасы

Информация о движении запасов представлена в таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 г. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018гг в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Резервов под обесценение ТМЦ не создавалось.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основного управленческого персонала – генерального директора за 2020 год составило 10 460 тыс. руб. и страховые взносы 1 775 тыс. руб, за 2019 г.- 12 149 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 1 765 тыс. руб. соответственно. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу нет.

Связанной стороной по отношению к ООО «РОКСТЭК РУ» является Компания Roxtec International AB (Box 540, 371 23 Карлскрона, Швеция) – поставщик организации. Является дочерней компанией Roxtec AB (100 % учредитель Общества). А также связанными сторонами являются компании, входящие в группу Roxtec, информация о которых представлена на сайте www.roxtec.com, и компании, входящие в группу Mellby Gård. Информация о связанных сторонах представлена в Таблице.

Наименование юр/лица	Адрес	Основание для связанности	Характер услуг для/от Компании/Группы
Roxtec International AB	Box 540, 371 23 Karlskrona, Sweden	Дочерняя компания Roxtec AB, доля владения 100%	Поставка товара
Roxtec AB	Box 540, 371 23 Karlskrona, Sweden	Владелец Roxtec Holding II AB	Материнская компания
Roxtec Holding II AB		Владелец Mellby Gård Industri AB	нет
Mellby Gård Industri AB		Владелец Mellby Gård AB	нет
Mellby Gård AB		Владелец Mellby Gård Intressenter AB	нет
Mellby Gård Intressenter AB		Владелец Mellby Gård Holding AB	нет
Mellby Gård Holding AB		Владелец Mellby Gård Holding AB	нет
Mellby Gård Holding AB		Владелец Adersson Family	нет

Все участники Общества действуют в собственных интересах. Бенифициарными владельцами (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица) являются члены семьи Андерссон через свое участие в группе компаний Mellby Gard, в которую входит единственный участник Общества.

Сделок со связанными сторонами, а также контролируемых сделок Общество не осуществляло, за исключением закупок товара у компании Roxtec International AB. Сумма сделок составила 231 201 тыс. руб. за 2020 год, 295 024 тыс. руб. за 2019 г., 293 884 тыс. руб. за 2018 год. Сумма оплаты за поставленные товары составила 253 765 тыс. руб. за 2020 год, 272 460 тыс. руб. за 2019 г., 293 884 тыс. руб. за 2018 год. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г отсутствует, на 31.12.2019 г. составляет 22 564 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – отсутствует.

В 2020 году в адрес учредителя Roxtec AB были выплачены дивиденды в размере 44 000 тыс. руб. согласно Решению Единственного участника. В 2019 году были выплачены дивиденды в размере 50 000 тыс. руб. В 2018 году были выплачены дивиденды в размере 67 000 тыс. руб.

Крупных сделок, требующих одобрения участников Общества в 2020 году не было.

6. Информация по движению денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в 2020 году,	Перечислено в 2019 году,	Отражено в Отчете о

	тыс. руб.	тыс. руб.	движении денежных средств по строке
Налог на прибыль организаций	8 590	19 305	4124
Налог на прибыль с доходов иностранной организации, уплаченный в качестве налогового агента	2 200	2 500	4322
Налог на добавленную стоимость в том числе в качестве налогового агента	27 517	37 281	4129
Налог на доходы физических лиц в качестве налогового агента	7 867	8 729	4122
Налог на имущество		4	4129
Страховые взносы	14 223	15 555	4122
Транспортный налог	20	20	4129
ИТОГО	**60 417**	**83 394**	

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 491 590 тыс. руб. без НДС, в том числе поступления от покупателей по ставке 0% составляют- 29 144 тыс. руб., поступления по ставке 20% - 462 446 тыс. руб.

Средства, полученные от покупателей в рамках реализации государственных заказов, отражаются в отчете о движении денежных средств обособленно.

Денежные средства по текущей деятельности, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг 318 038 тыс. руб. без НДС.

Прочие платежи по текущей деятельности составляют 10 851 тыс. руб., в том числе НДС – 6 050 тыс. руб. (НДС в составе поступлений и платежей при расчетах с контрагентами, а также с уплаченным в бюджет отражен свернуто), комиссия банка – 750 тыс. руб., выдача средств подотчетным лицам – 1 957 тыс. руб.
Выплата дивидендов составляет 44 000 тыс. руб.

Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто как прочие расходы.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;

50

- НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков.

7. Прочие пояснения

Общая сумма чистой прибыли, полученная ООО «РОКСТЭК РУ» за 2020 год, составила 35 588 тыс. руб., за 2019 год – 66 750 тыс. руб. Чистые активы ООО «РОКСТЭК РУ» на 31.12.2020 года составляют 220 159 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – 228 650 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 211 148 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли за 2020 год будет принято на общем собрании участников Общества.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.
Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

8. Гарантии и поручительства выданные

Общество не имеет гарантий и поручительств выданных на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018.

9. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

10. Операционная среда и финансовые риски

10.2. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие

цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового короновируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексом.

Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, Общество оперативно отслеживает развитие ситуации. Сотрудники Общества ежедневно получают по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации на предприятии/в Обществе/в стране/в мире. Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. 30% офисных сотрудников переведено на дистанционный режим работы, количество персонала на производственных площадках ограничено.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние

52

на экономическую активность во 2 квартале 2020 года. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер, в том числе отсрочка по уплате некоторых категорий налоговых платежей, предоставление субсидий и т.д. Прорабатываются дополнительные меры по поддержке автомобильного и строительного бизнеса, традиционных металлопотребляющих отраслей промышленности. В частности, на металлопотреблении в России должны положительно сказаться программа субсидирования процентной ставки по ипотеке и ускорение реализации национальных проектов в совокупности с другими методами поддержки строительной отрасли.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушение допущения непрерывности деятельности.

10.3. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

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 изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения

обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество продает продукцию преимущественно в российских рублях. При этом Общество приобретает товары, в основном, в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления 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.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

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, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Учитывая тот факт, что часть суммы кредиторской задолженности Общества – это кредиторская задолженность по услугам, получаемых от связанных сторон, у Общества есть возможность обсуждать варианты реструктуризации задолженности при необходимости. Кроме того, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

11. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.
Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.
В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

12.1 Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета;
- для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019 году.

Общество по операциям на международном рынке по итогам 2020 года подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования. Для минимизации рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, Общество готовит необходимую документацию, а также налоговые уведомления в отношении контролируемых сделок.

12.2 Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12.3 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12.4 Риски изменения правил таможенного контроля

Общество осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации. Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства.
В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.
Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.
Таким образом, Общество рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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.

57

13. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

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 Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не обнаружены.

Генеральный директор Николаев Б.В.

Главный бухгалтер Родионова Н.С.
12 марта 2021 г.

58

Всего прошнуровано,
пронумеровано, скреплено
печатью и подписью 58
листов.
Руководитель задания по аудиту
_____ А.В. Засимова