

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 2020 ГОД  
ООО «Сешерон Рус»

## Оглавление

<b>I. Общие сведения</b> .....	3
<b>II. Учетная политика</b> .....	3
1. Основа составления .....	3
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
4. Основные средства .....	4
5. Способы оценки материально-производственных запасов .....	5
6. Принципы формирования и признания доходов .....	5
7. Принципы формирования и признания расходов .....	5
8. Налог на прибыль .....	6
9. Оценочные обязательства, оценочные резервы .....	6
10. Учет расходов будущих периодов .....	6
11. Изменения в учетной политике .....	7
<b>III. Раскрытие существенных показателей</b> .....	7
1. Основные средства .....	7
2. Налог на прибыль .....	8
3. Дебиторская задолженность .....	8
4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	9
5. Оценочные обязательства .....	9
6. Кредиторская задолженность .....	10
7. Наличие и движение запасов .....	10
9. Расходы по обычным видам деятельности .....	10
10. Прочие доходы .....	11
11. Прочие расходы .....	11
12. Уставный и добавочный капитал .....	11
13. Чистые активы .....	11
14. Информация об аффилированных лицах .....	11
14.1. Головное общество .....	11
14.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц .....	12
14.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам .....	12
14.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами .....	12
14.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц .....	13
14.6. Займы, полученные у аффилированных лиц .....	13
15. Условные факты хозяйственной деятельности .....	13
16. События после отчетной даты .....	13

## **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Сешерон Рус» (далее - «Общество») образовано в соответствии 13.10.2009г. в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1097746617165 от 13.10.2009г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Состав участников Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов:

- Акционерное общество Сешерон Тракшен Пауэр (Швейцария) – 99% уставного капитала;
- Акционерное общество Сешерон СА (Швейцария) – 1% уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054 Москва, Озерковская наб., д.50, стр.1, офис 504.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основными направлениями деятельности Общества является продажа оборудования для ремонта железнодорожной отрасли, включая импорт, сбыт, маркетинг вышеуказанного оборудования.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества – Переладова Наталья Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется силами специализированной организацией АО «Интеркомп» по договору № 696 от 10.12.2010 г. и Приложениями к нему.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и утвержденной учетной политикой.

При формировании учетной политики на отчетный год Компания исходила из следующих принципов:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывности;
- допущение последовательности применения учётной политики;
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют составили: 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020г. (31.12.2019г. – 61,9057 руб.; 31.12.2018г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020г. (31.12.2019г. – 69,3406 руб.; 31.12.2018г. – 74,4605 руб.).

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, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

## **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Краткосрочные и долгосрочные займы учитываются на отдельных счетах.

## **4. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для определения срока полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 года № 1. Ко вновь приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации применяются нормы амортизации с учётом срока эксплуатации основных средств предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью менее в 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов.

## **5. Способы оценки материально-производственных запасов**

Незавершенное производство (НЗП) отражается в балансе по фактической себестоимости.

При списании в производство материалов, товаров и НЗП их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Списание затрат производится по заказам.

## **6. Принципы формирования и признания доходов**

К доходам по основной деятельности относятся доходы, которые получает Общество регулярно, систематически, занимаясь обычными видами деятельности, предусмотренными Уставом:

- доходы от продажи товаров, работ, услуг;
- доходы от оказания услуг по гарантийному ремонту и ТО;
- доходы от оказания маркетинговых услуг.

К прочим доходам относятся доходы, не относящиеся к доходам по основной деятельности, включают:

- доходы, связанные с изменением курса валют;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на услуги перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка формируется ежемесячно по окончании календарного месяца, по мере оказания услуг способом указанным в договоре возмездного оказания услуг.

## **7. Принципы формирования и признания расходов**

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществлением которых связано с оказанием услуг, определенных Уставом Общества:

- расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг;
- расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному ремонту и ТО.

Прочими расходами признаются расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, включают следующие основные статьи:

- убыток, связанный с изменением курса валют;
- расходы по услугам банка;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в текущем отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

## **8. Налог на прибыль**

В соответствии с Приказом Минфина РФ № 114н от 19 ноября 2003 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», Компания отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности разницу налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, и налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные налоговые обязательства и активы, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

## **9. Оценочные обязательства, оценочные резервы**

### *Оценочные обязательства*

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Резерв на оплату неиспользованных отпусков корректируется ежемесячно.

### *Оценочные резервы*

Компания не создает оценочные резервы

## **10. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов

невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

расходы на лицензионные платежи программного обеспечения и др.

прочие расходы, учитываемые в качестве расходов будущих периодов в соответствии с отраслевыми рекомендациями по учёту, планированию и калькулированию себестоимости услуг.

Расходы будущих периодов погашаются:

равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **11. Изменения в учетной политике**

В учетную политику Общества за 2020 г. существенные изменения не вносились.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Основные средства**

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Движение основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	90	267	(38)	319
Офисное оборудование		199	(33)	166
Производственный инвентарь	31		(10)	21
<b>Итого</b>	<b>121</b>	<b>466</b>	<b>(81)</b>	<b>506</b>

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	133		(43)	90
Производственный инвентарь	41		(10)	31
<b>Итого</b>	<b>174</b>		<b>(53)</b>	<b>121</b>

Остаточная стоимость основных средств на конец 2018 года -174 250,64 руб., на конец 2019 года составила 121 443,43 руб., на конец 2020 года – 505 705,70 руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года основные средства ООО «Сешерон Рус» изношены на 46%.

В 2020г. основные фонды были обновлены за счет покупки ноутбуков и штаблера электрического.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество арендует:

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

- у ЗАО «ЦСТЭ» нежилое помещение – офис, по договору № 142459-5 от 30.11.2019г. общей площадью 34,6 м2, расположенный по адресу: г. Москва, Озерковская набережная, дом 50, строение 1, комната 12;
- у АО «Элма» складские помещения, по договору № 6 - СШР от 01.06.2020г., общей площадью 114,1 м2, расположенный по адресу: г. Москва, Зеленоград, проезд № 4922, дом 4, строение 3.

## 2. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019, 2020 годы представлен следующим образом:

	тыс. руб.	тыс. руб.
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
(Условный расход) /условный доход по налогу на прибыль	1 729	3 050
Постоянный налоговый расход (доход)	64	129
Итого	64	129
Отложенные налоговый актив:	(134)	(151)
Итого	(134)	(151)
Отложенные налоговые обязательства:		2
Итого		2
<b>Итого</b>	<b>1 659</b>	<b>3 030</b>

Отложенные налоговые активы – представляют собой:

- разницу в признании оценочного обязательства для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которая на конец 2020 года составила 265 781,99 руб.;
- разницу в признании расходов будущих периодов для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которые на конец 2020 года составили 14 665,25 руб.

Отложенные налоговые обязательства — представляют собой разницу в порядке начисления амортизации по основным средствам, для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02), которая на конец 2020 года составила 37 447,35 руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020г. составила 1 659 тыс. руб. (в 2019г. – 3 030 тыс. руб.).

## 3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	27 296	27 225	4 898
Авансы выданные	5 948	847	293
Прочие	841	1 514	1 637
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)	(0)
<b>Итого</b>	<b>34 085</b>	<b>29 586</b>	<b>6 828</b>

(тыс. руб.)

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены остатками денежных средств на текущих (расчетных) счетах в банках и кассе.

##### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	25 373	14 997	2 828
Средства на валютных счетах	-	-	-
<b>Итого денежных средств (строка 1250)</b>	<b>25 373</b>	<b>14 997</b>	<b>2 828</b>

##### *Информация о прочих поступлениях и платежах, отраженных в отчете о движении денежных средств*

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2020	
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т. ч.:</b>	<b>15 062</b>	
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	15 062	
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т. ч.:</b>	<b>27 255</b>	
Платежи за банковские услуги	317	
Результат от операций с покупкой/продажей иностранной валюты (свернуто)	853	
Результат от операций, связанных с возмещаемыми расходами по контракту SR009 (свернуто)	5 399	
Прочие выплаты (таможенные платежи)	20 499	
Прочие выплаты	187	

#### 5. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

(тыс. руб.)

	<u>На выплату вознаграждений персоналу</u>
<b>Баланс</b>	
<b>на 31 декабря 2018 года</b>	<b>1 476</b>
Увеличение резервов	615
Использование резервов	(731)
<b>Баланс</b>	
<b>на 31 декабря 2019 года</b>	<b>1 360</b>
Увеличение резервов	1 570
Списано	(497)
Использование резервов	(1 104)
<b>Баланс</b>	
<b>на 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 329</b>

## 6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	44 161	30 009	6 088
Авансы полученные	1 236	1 422	501
Задолженность по налогам и сборам	698	2 536	-
Прочая	10	-	-
<b>Итого</b>	<b>46 105</b>	<b>33 967</b>	<b>6 589</b>

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 7. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<u>На 31 декабря 2020 года</u>	<u>На 31 декабря 2019 года</u>	<u>На 31 декабря 2018 года</u>
Товары для перепродажи	12 806	11 032	5 533
Материалы	2 144	139	99
<b>Итого</b>	<b>14 950</b>	<b>11 171</b>	<b>5 632</b>

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

(тыс. руб.)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Затраты на оплату труда	9 727	8 545
Амортизация	81	53
Отчисления на социальные нужды	2 103	1 622
Материальные затраты	3 564	1 416
Прочие затраты	3 518	5 165
<b>Итого</b>	<b>18 993</b>	<b>16 801</b>

### 10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Курсовые разницы	5 512	3 415
Безвозмездно полученное имущество	1 027	214
Отклонения в курсах продажи валюты от курса ЦБ	-	-
Прочее	524	-
<b>Итого</b>	<b>7 063</b>	<b>3 629</b>

### 11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Курсовые разницы	8 739	2 126
Отклонения в курсах продажи валюты от курса ЦБ	853	638
Услуги банка	231	212
Прочие расходы	23	97
Безвозмездная передача товаров, работ, услуг для собственных нужд	96	327
<b>Итого</b>	<b>9 942</b>	<b>3 400</b>

### 12. Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составляет 1 500 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

### 13. Чистые активы

(тыс. руб.)

	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
Величина чистых активов	27 834	20 982	8 907

### 14. Информация об аффилированных лицах

#### 14.1. Головное общество

Компания ООО «Сешерон Рус» входит в международную группу компаний «Сешерон». В 2020 году ООО «Сешерон Рус» осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами, входящие в указанную группу.

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

4.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц

В 2020 году Общество приобретало товары у аффилированных лиц:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров в 2020 г. (в евро)	Приобретено товаров в 2020г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему	659 065,21	54 780 931,37
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR006 от 09.08.2018 и приложения к нему	-	20 280 133,80

14.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам

В 2020 году Общество оказывало аффилированным лицам рекламные и маркетинговые услуги по продвижению продукции существующим и потенциальным клиентам на территории Российской Федерации и стран СНГ:

Компания	Доля участия	Договор	Оказано услуг (в евро), в 2020г.	Оказано услуг, продано товаров (в рублях), в 2020г.
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Договор №SR003 от 01.01.2011 и приложения к нему	81 422,06	7 121 664,89

14.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31.12.2020г. имеется кредиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за приобретенные товары:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров в 2020 г. (в евро)	Приобретено товаров в 2020 г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему	292 019,60	26 481 038,17
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR006 от 01.08.2016 и приложения к нему	-	17 220 457,80
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт № 1 от 06.04.2015г.	-	258 457,20

По состоянию на 31.12.2020г. имеется дебиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за оказанные услуги:

Компания	Доля участия	Договор	Приобретено товаров	Приобретено товаров в
----------	--------------	---------	---------------------	-----------------------

**ООО «Сешерон Рус»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

			в 2020 г. (в евро)	2020 г. (в рублях)
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему	29 211,07	2 648 929,93
Сешерон СА (Швейцария)	Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1%	SR009 от 01.08.2016	-	1 190 583,06

#### 14.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц

В 2020 году Общество не арендовало нежилые помещения у аффилированных лиц.

#### 14.6. Займы, полученные у аффилированных лиц

В 2020 году Общество не получало займов у аффилированных лиц.

Заработная плата генерального директора за 2020г. составила – 2 777 тыс. руб.

### 15. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2020 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

### 16. События после отчетной даты

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19), в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ситуация по распространению коронавируса может оказать более серьезное влияние на мировую экономику и на Общество, чем предполагалось первоначально.

Произошло ослабление определенных валют, в том числе российского рубля, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации.

По мнению руководства, отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

ООО «Сешерон Рус» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения.

**ООО «Сешерон Рус»**  
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Хотя на дату выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжит внимательно следить за развитием этой ситуации и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководитель

Н. А. Переладова

25.02.2021г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "Сешерон Рус"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	506	121	174
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	280	383	535
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	14 950	11 171	5 632
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	928
Дебиторская задолженность*	1230	34 085	29 586	6 828
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 373	14 997	2 828
Прочие оборотные активы	1260	111	57	55
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>75 305</b>	<b>56 315</b>	<b>16 980</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	37	6	8
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	46 105	33 967	6 589
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 329	1 360	1 476
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>47 471</b>	<b>35 333</b>	<b>8 073</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>27 834</b>	<b>20 982</b>	<b>8 907</b>

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

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

с.2

**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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

с.3

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

Изменения за период	

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

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						накопленная амортизация	начислено амортизации			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	470	(349)	466	-	(81)	-	936	(430)
	5210	за 2019г.	470	(296)	-	-	(53)	-	470	(349)
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	199	-	(33)	-	199	(33)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	421	(331)	267	-	(39)	-	688	(370)
	5212	за 2019г.	421	(288)	-	-	(43)	-	421	(331)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	49	(18)	-	-	(10)	-	49	(27)
	5213	за 2019г.	49	(8)	-	-	(10)	-	49	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	отражено в качестве положительного результата	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и тп. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	466	(466)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	66	(66)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5401 14 , 9300Н, 2.4 ГГц, 8Гб, Windows 10- профессионал . черный 1	5242	за 2020г.	-	66	(66)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-

Ноутбук DELL Latitude 5401 14 , 9300H, 2,4 ГГц , 8Гб, Windows 10- профессионал . черный 2	5243	за 2020г.	-	66	(66)
	5253	за 2019г.	-	-	-
	5244	за 2020г.	-	267	(267)
	5254	за 2019г.	-	-	-
Штаблер электрический самодонный Jungheinrich EJC M10 E n3 1540 мм № 966147					

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

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

с.6

### 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	295	295	-
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 \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
**Переладова Наталья**  
**Александровна**  
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5426	за 2019г.	-	-	-	-	637	(637)	-	-	-	-	-
5407	за 2020г.	-	-	-	-	13 161	(13 161)	-	-	-	-	-
5427	за 2019г.	-	-	-	-	12 098	(12 098)	-	-	-	-	-
5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Переладова Наталья**  
**Александровна**  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		выбыло		погашение	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погашение	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								выбыло
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	29 586	-	29 271	-	-	-	(24 772)	-	-	-	-	-	-	-	34 085	-
	5530	за 2019г.	6 829	-	28 720	-	-	-	(8 499)	-	-	-	-	-	2 536	-	29 586	-
Авансы выданные	5511	за 2020г.	27 225	-	23 863	-	-	-	(23 792)	-	-	-	-	-	-	-	27 296	-
	5531	за 2019г.	4 899	-	26 795	-	-	-	(4 470)	-	-	-	-	-	-	-	27 225	-
Прочая	5512	за 2020г.	847	-	5 333	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	-	-	5 948	-
	5532	за 2019г.	293	-	653	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-	-	847	-
Итого	5513	за 2020г.	1 514	-	74	-	-	-	(748)	-	-	-	-	-	-	-	841	-
	5533	за 2019г.	1 637	-	1 271	-	-	-	(3 930)	-	-	-	-	-	2 536	-	1 514	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	29 586	-	29 271	-	-	-	(24 772)	-	-	X	X	X	X	-	34 085	-
	5520	за 2019г.	6 829	-	28 720	-	-	-	(8 499)	-	-	X	X	X	X	-	29 586	-

## 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	-	-	-	-	-	-
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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	33 967	19 831	2	(7 695)	-	-	-	X	-	46 105
	5580	за 2019г.	6 589	25 261	6	(425)	-	-	-	X	-	33 967
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	30 009	18 924	2	(4 774)	-	-	-	-	-	44 161
	5581	за 2019г.	6 088	24 178	6	(263)	-	-	-	-	-	30 009
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 422	897	-	(1 083)	-	-	-	-	-	1 236
	5582	за 2019г.	501	1 082	-	(163)	-	-	-	-	-	1 421
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 536	-	-	(1 838)	-	-	-	-	-	698
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 536
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	33 967	19 831	2	(7 695)	-	-	-	X	-	46 105
	5570	за 2019г.	6 589	25 261	6	(425)	-	-	-	X	-	33 967

#### 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**Перепалова Наталья**

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
**Александровна**  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 564	1 416
Расходы на оплату труда	5620	9 727	8 545
Отчисления на социальные нужды	5630	2 103	1 622
Амортизация	5640	81	53
Прочие затраты	5650	3 518	5 165
Итого по элементам	5660	18 993	16 801
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 5 686	81 681
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 775)	(5 499)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92 904	92 983

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Переладова Наталья**  
**Александровна**  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 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	1 360	1 570	(1 104)	(497)	1 329
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
**Переладова Наталья**

\_\_\_\_\_ (подпись)  
**Александровна**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

25 февраля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
**Переладова Наталья**

\_\_\_\_\_

**Александровна**

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

25 февраля 2021 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Перепалова Наталья  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

25 февраля 2021 г.