

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "СЖС Восток Лимитед" за 2020 год

г. Москва

«16» марта 2021 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "СЖС ВОСТОК ЛИМИТЕД" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Таблица 1

Полное наименование общества	Акционерное общество «СЖС Восток Лимитед»
ИНН	7703007980
КПП	772501001
Юридический адрес	Российская Федерация, 115432, город Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, помещение XI – комн 1,2,4,5; 6 эт
Фактический адрес	Российская Федерация, 115432, город Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, помещение XI – комн 1,2,4,5; 6 эт
Филиалы	• Головная организация АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Москва • Филиал АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Санкт-Петербург • Филиал АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Новороссийск • Филиал АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Новокузнецк • Филиал АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Чита • Филиал АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Находка
Представительства	• Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Калининград • Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Туапсе • Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Мурманск • Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Ростов-На-Дону • Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Екатеринбург • Представительство АО «СЖС Восток Лимитед» в г. Магадан
Обособленные подразделения	1. Обособленное подразделение в г. Череповец 2. Обособленное подразделение в г. Кингисепп 3. Обособленное подразделение в г. Высоцк 4. Обособленное подразделение в г. Архангельск 5. Обособленное подразделение в г. Астрахань 6. Обособленное подразделение в г. Темрюк 7. Обособленное подразделение в г. Ейск 8. Обособленное подразделение в г. Махачкала 9. Обособленное подразделение в г. Таганрог 10. Обособленное подразделение в г. Ставрополь 11. Обособленное подразделение в г. Азов 12. Обособленное подразделение в г. Севастополь 13. Обособленное подразделение в г. Керчь 14. Обособленное подразделение в г. Самара 15. Обособленное подразделение в г. Новокуйбышевск

	16. Обособленное подразделение в г. Нижнекамск 17. Обособленное подразделение в г. Сызрань 18. Обособленное подразделение в г. Уфа 19. Обособленное подразделение в г. Волгоград 20. Обособленное подразделение в г. Ярославль 21. Обособленное подразделение в г. Орск 22. Обособленное подразделение в г. Саратов 23. Обособленное подразделение в г. Ленинск-Кузнецкий 24. Обособленное подразделение в г. Кемерово 25. Обособленное подразделение в г. Челябинск 26. Обособленное подразделение в г. Нижний Тагил 27. Обособленное подразделение в г. Черногоorsk 28. Обособленное подразделение в г. Новосибирск 29. Обособленное подразделение в г. Новый Уренгой 30. Обособленное подразделение в г. Тюмень 31. Обособленное подразделение в г. Красноярск 32. Обособленное подразделение в г. Судженка 33. Обособленное подразделение в г. Киселевск 34. Обособленное подразделение в г. Владивосток 35. Обособленное подразделение в г. Южно-Сахалинск 36. Обособленное подразделение в п. Ванино 37. Обособленное подразделение в г. Хабаровск 38. Обособленное подразделение в г. Комсомольск-на-Амуре 39. Обособленное подразделение в г. Уяр 40. Обособленное подразделение в г. Ангарск 41. Обособленное подразделение в п. Чегдомын 42. Обособленное подразделение в п. Посьет 43. Обособленное подразделение в п. им. Гастелло 44. Обособленное подразделение в г. Салават 45. Обособленное подразделение в г. Благовещенск 46. Обособленное подразделение в с. Новая Усмань 47. Обособленное подразделение в г. Шахтерск 48. Обособленное подразделения Ярактинское НГКМ 49. Обособленное подразделение в г. Иркутск, Лаборатория минерального сырья 50. Обособленное подразделение в г. Улан-Удэ 51. Обособленное подразделение в с. Твердилово
Учредители Общества	Акционерное общество «СЖС С.А.», Швейцария, Женева, юридическое лицо в форме акционерного общества, созданное и действующее в соответствии с законодательством Швейцарии, зарегистрированное в Коммерческом Реестре г. Женева 06 октября 1919 года, файл № 1349/1919 Пляс Дес Алпес, 1. Владеет 100% акций Общества
Уставный капитал	18 000 тыс. руб.
Количество акций	180 000 акций выпущено и полностью оплачено
Виды деятельности (В ред. ОКВЭД ОК 029-2001 КДЕС. ред. 2)	71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая – <i>основной вид деятельности</i> 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа 43.99.9 Работы строительные, специализированные, не включенные в другие группировки 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве 71.12.61 Деятельность в области технического регулирования и стандартизации

	71.12.62 Деятельность в области метрологии 71.20.1 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация 71.20.2 Судебно-экспертная деятельность 71.20.4 Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование 71.20.6 Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий 71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций 85.21 Образование профессиональное среднее 85.30 Обучение профессиональное 85.42 Образование профессиональное дополнительное 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию, прочая, не включенная в другие группировки
--	--

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2020 году составила 2 641 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Таблица 2

Ф.И.О.	Должность
Оливье Меркт	Председатель совета директоров
Абасов Теймур Рафик Оглы	Генеральный директор
Озеров Олег Борисович	Исполнительный директор
Еременко Наталия Алексеевна	Финансовый директор по России
Казимирова Людмила Руслановна	Региональный менеджер по персоналу по региону Восточная Европа и Ближний Восток

Настоящая отчетность была подписана "16" марта 2021 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется начальниками отделов и руководителями служб.

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства, не имеет намерений прекращать свою деятельность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств: Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Таблица 3

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	5-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта. (Основание п.27 ПБУ 6/01, п.п.7,16 ПБУ10/99)

Раскрытие основных средств:

- Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

• Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет

материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Способ оценки материально-производственных запасов не менялся.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее);
- поступления и выбытия по валютно-обменным операциям;

Учет денежных потоков в иностранной валюте:

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных

потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных обязательств, а именно:

- Резерв по неиспользованным отпускам:
Периодичность оценки суммы резерва. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.
Увеличение суммы резерва с учетом страховых взносов. Основная сумма резерва для каждого сотрудника увеличивается на сумму страховых взносов, согласно процентным ставкам, действующим в указанном году.
- Резерв по выплате годовой премии.
Оценочное обязательство в виде резерва на выплату годовой премии определяется на последний день каждого месяца.
Увеличение суммы резерва с учетом страховых взносов. Основная сумма резерва для каждого сотрудника увеличивается на сумму страховых взносов, согласно процентным ставкам, действующим в указанном году.
- Резерв предстоящих расходов на услуги по аудиту финансовой отчетности за текущий период.
Оценочное обязательство определяется на основании подписанных договоров на оказание услуг по аудиту, равномерно в течение календарного года с даты подписания договора.

Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг. Остальные доходы являются прочими доходами (основание: п.п.4,5 ПБУ9/99).

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг отражаются в составе себестоимости, а именно:

- Оплата труда и все соответствующие компенсации и надбавки, в т.ч. взносы
- Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов
- Амортизация
- Малоценное имущество
- Топливо
- Плата за торговую марку (роялти)

Порядок признания управленческих расходов:

расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

К управленческим расходам Общество относит:

- Расходы по аренде помещений
- Командировочные расходы
- Страхование
- Консультационные, юридические, нотариальные, информационные услуги
- Представительские расходы
- Расходы на рекламу
- Расходы на услуги связи

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

Расчеты по налогу на прибыль.

Налог на прибыль уплачивается ежемесячными авансовыми платежами

Установлены следующие показатели для исчисления доли прибыли, приходящейся на обособленное структурное подразделение, по которой рассчитывается налог, подлежащий зачислению в бюджеты субъектов РФ по месту нахождения указанных подразделений.

- Остаточная стоимость амортизируемого имущества
- Среднесписочная численность сотрудников

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Уплата налога на добавленную стоимость производится централизованно по месту регистрации головной организации. Налог на добавленную стоимость в качестве налогового агента начисляется и уплачивается по месту регистрации головной организации в г. Москве.

Для целей исчисления НДС устанавливается ведение отдельного учета операций, подлежащих налогообложению, и операций, освобождаемых от налогообложения согласно ст. 149 НК РФ п.2 пп.23 (сюрвейерские услуги- работы, по обслуживанию морских судов и судов внутреннего плавания в период стоянки в портах), а также оказание консультационных, инжиниринговых, маркетинговых услуг, услуг по сбору и обработке информации покупателям, не осуществляющим свою деятельность на территории Российской Федерации (ст.148 НК РФ). К инжиниринговым услугам относятся инженерно-консультационные услуги по подготовке процесса производства и реализации продукции (работ, услуг), подготовке строительства и эксплуатации промышленных, инфраструктурных, сельскохозяйственных и других объектов. К услугам по обработке информации

относятся услуги по осуществлению сбора и обобщению, систематизации информационных массивов и предоставлению в распоряжение пользователя результатов обработки этой информации.

Операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, место реализации которых не признается территория РФ в соответствии со ст. 148 НК РФ учитываются как операции, облагаемые НДС, для расчета доли выручки от необлагаемых операций в общей выручке от реализации с 01.07.2019 в соответствии с изменениями в НК РФ, вступившими в силу с 01.07.2019.

Для целей исчисления НДС устанавливается ведение раздельного учета доходов и расходов по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам: Без налога НДС, 20, 0%

В соответствии с п.п. "а" п. 1 разд. II Правил заполнения счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, которые утверждены постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137. если организация реализует товары (работы, услуги), имущественные права через обособленные подразделения, в том числе филиалы, то при составлении этими подразделениями счетов-фактур порядковый номер счета-фактуры через разделительную черту дополняется цифровым индексом обособленного подразделения.

В целях реализации данного правила вводятся следующие цифровые обозначения филиалов

АО «СЖС Восток Лимитед» г. Москва - 001

Филиал в г. Санкт-Петербурге -002

Филиал в г. Находка -007

Филиал в г. Новороссийске -003

Филиал в г. Новокузнецке – 005

Филиал в г. Чите 006

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), приобретаемых для осуществления как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для осуществления операций, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Расчеты по страховым взносам и налогу на доходы физических лиц

Страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования и страховой взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний начисляется и уплачивается централизованно головной организацией. Налог на доходы физических лиц уплачивается по месту регистрации обособленных подразделений.

Расчеты по прочим налогам и сборам

Транспортный налог

Исчисление и уплата транспортного налога осуществляется в соответствии с порядком, установленным главой 28 Налогового кодекса РФ и законами субъектов РФ.

Уплата транспортного налога и авансовых платежей, осуществляется по месту регистрации транспортных средств в порядке и сроки, установленные Налоговым кодексом РФ и законами субъектов РФ.

Налог на имущество

Исчисление и уплата налога на имущество организаций осуществляется в соответствии с порядком, установленным главой 30 Налогового кодекса РФ и законами субъектов РФ.

Налог на имущество, а также авансовые платежи уплачиваются по месту нахождения Общества в соответствии со ставками налога, установленными региональным законодательством. Уплата налога и подача налоговой декларации осуществляется головной организацией в порядке и сроки, установленные законами субъектов РФ.

Налог на доходы иностранных юридических лиц

Налог на доходы иностранного юридического лица удерживается из источника выплаты головной организацией. На момент выплаты процентов и дивидендов Общество имеет в наличии легализованное подтверждение о стране постоянного пребывания получателя доходов от источников в Российской Федерации.

Официальные курсы валют, используемые для пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату приведены ниже:

На 31.12.2020
1 USD= 73,8757 руб.
1 EUR= 90,6824 руб.
1 GBP= 100,0425 руб.

На 31.12.2019
1 USD= 61,9057 руб.
1 EUR= 69,3406 руб.
1 GBP= 81,1460 руб.

На 31.12.2018
1 USD= 69,4706 руб.
1 EUR= 79,4605 руб.
1 GBP= 88,2832 руб.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации КТ 02 ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ДТО2 ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 20 20 г. ¹	2,507,970	(1,721,405)	306,847	(55,802)	54,999	(286,335)	-	-	2,759,015	(1,952,741)	
	за 20 19 г. ²	2,315,754	(1,511,770)	282,361	(90,145)	76,023	(285,658)	-	-	2,507,970	(1,721,405)	
в том числе: Здания	за 20 20 г. ¹	106,795	(39,331)	6,888	-	-	(10,973)	-	-	113,683	(50,304)	
	за 20 19 г. ²	76,895	(30,599)	29,900	(-)	-	(8,732)	-	-	106,795	(39,331)	
Машины и оборудование	за 20 20 г. ¹	1,820,924	(1,278,949)	230,311	(13,440)	13,440	(212,269)	-	-	2,037,795	(1,477,778)	
	за 20 19 г. ²	1,686,244	(1,096,408)	170,888	(36,208)	36,195	(218,736)	-	-	1,820,924	(1,278,949)	
Транспортные средства	за 20 20 г. ¹	246,674	(153,616)	47,009	(15,145)	14,611	(33,356)	-	-	278,638	(172,361)	
	за 20 19 г. ²	212,658	(129,368)	42,544	(8,528)	7,816	(32,064)	-	-	246,674	(153,616)	
Неотделимые улучшения в арендованные	за 20 20 г. ¹	168,578	(119,704)	15,460	(8,025)	7,836	(13,968)	-	-	176,013	(125,836)	
	за 20 19 г. ²	180,765	(116,014)	12,540	(24,727)	11,468	(15,158)	-	-	168,578	(119,704)	
Прочее	за 20 20 г. ¹	164,999	(129,805)	7,179	(19,192)	19,112	15,709	-	-	152,986	(126,462)	
	за 20 19 г. ²	159,192	(139,381)	26,489	(20,682)	20,544	10,968	-	-	164,999	(129,805)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе:	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 5. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за текущий и предшествующий отчетные периоды не производилось. Также за 2020 и 2019 годы не было фактов иного использования основных средств.

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г. ¹	37,515	435,424	()	(306,847)	166,092
	за 20 19 г. ²	40,334	279,542	(-)	(282,361)	37,515
Здания	за 20 20 г. ¹	740	7,122		(6,888)	974
	за 20 19 г. ²	8,786	21,854	-	(29,900)	740
Машины и оборудование	за 20 20 г. ¹	18,275	315,963		(230,311)	103,927
	за 20 19 г. ²	28,028	161,135	-	(170,888)	18,275
Транспортные средства	за 20 20 г. ¹	-	49,460		(47,009)	2,451
	за 20 19 г. ²	807	41,737	-	(42,544)	-
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	за 20 20 г. ¹	10,013	57,507		(15,460)	52,060
	за 20 19 г. ²	2,493	20,060	-	(12,540)	10,013
Прочее	за 20 20 г. ¹	8,487	5,372		(7,179)	6,680
	за 20 19 г. ²	220	34,756	-	(26,489)	8,487

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течение отчетного периода Общество не имело финансовых вложений. Денежные средства, размещаемые в кредитных организациях на краткосрочный период не отвечающие критериям финансовых вложений отражаются в составе денежных эквивалентов.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 20 г. ¹	125,521	(-)	665,494	(625,614)	-	-	x	165,401	(-)
	за 20 19 г. ²	112,503	(-)	568,463	(555,445)	-	-	x	125,521	(-)
в том числе: Лабораторные и производственные	за 20 20 г. ¹	80,154	(-)	395,215	(364,854)	-	-	-	110,515	(-)
	за 20 19 г. ²	79,553	(-)	348,964	(348,363)	-	-	-	80,154	(-)
ГСМ	за 20 20 г. ¹	1,142	(-)	99,963	(99,844)	-	-	-	1,261	(-)
	за 20 19 г. ²	884	(-)	55,800	(55,542)	-	-	-	1,142	(-)
Спецдревя	за 20 20 г. ¹	40,051	(-)	67,340	(62,786)	-	-	-	44,605	(-)
	за 20 19 г. ²	24,235	(-)	60,973	(45,157)	-	-	-	40,051	(-)
Прочие	за 20 20 г. ¹	4,174	(-)	102,976	(98,130)	-	-	-	9,020	(-)
	за 20 19 г. ²	7,831	(-)	102,726	(106,383)	-	-	-	4,174	(-)

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице 7.

Таблица 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	списание на финансовый результат ⁵	восста-новление / начисление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	в том числе:										
	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	1,263,080	(15,225)	18,680,268	-	(18,450,687)	(2,319)	7,684	x	1,513,251	(22,909)
	за 20 19 г. ²	1,244,890	()	19,762,144	-	(19,740,036)	(3,917)	15,225	x	1,263,080	(15,225)
	в том числе:										
Задолженность Покупателей и	за 20 20 г. ¹	1,149,847	(15,225)	12,310,237	-	(12,169,793)	(2,319)	7,684	x	1,287,971	(22,909)
	за 20 19 г. ²	1,050,591	()	13,302,719	-	(13,199,547)	(3,917)	15,225	x	1,149,847	(15,225)
Авансы выданные поставщикам	за 20 20 г. ¹	33,043	(-)	723,209	-	(708,548)	(-)	-	x	47,704	(-)
	за 20 19 г. ²	38,874	(-)	491,275	-	(497,105)	(-)	-	x	33,043	(-)
Задолженность по налогу на прибыль 6836011	за 20 20 г. ¹	21,384	(-)	812,209	-	(707,263)	()	-	x	126,330	(-)
	за 20 19 г. ²	74,063	(-)	743,549	-	(796,228)	(-)	-	x	21,384	(-)
Задолженность по обязательным страховым взносам	за 20 20 г. ¹	454	(-)	99,492	-	(98,654)	(-)	-	x	1,292	(-)
	за 20 19 г. ²	260	(-)	98,250	-	(98,056)	(-)	-	x	454	(-)
Прочие	за 20 20 г. ¹	58,352	(-)	4,735,122	-	(4,766,429)	(-)	-	x	27,045	(-)
	за 20 19 г. ²	81,102	(-)	5,126,351	-	(5,149,101)	(-)	-	x	58,352	(-)
Итого	за 20 20 г. ¹	1,263,080	(15,225)	18,680,268	-	(18,450,687)	(2,319)	-	x	1,513,251	(22,909)
	за 20 19 г. ²	1,244,890	()	19,762,144	-	(19,740,036)	(3,917)	-	x	1,263,080	(15,225)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

У организации имеются следующие денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020 г., данные о которых приведены в таблице 8. В составе денежных эквивалентов организация учитывает краткосрочные депозитные вклады, размещаемые в кредитных организациях.

Таблица 8

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях на счетах в банках	169 355	98 914	57 675
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	83 262	83 935	113 420
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	252 617	182 849	171 095
Денежные эквиваленты:	1 000 000	400 000	300 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 252 617	582 849	471 095

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 г. прочие активы состояли из следующих позиций, приведенных в Таблице 9

Таблица 9

Виды активов	на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы будущих периодов в т. ч.	13 509	22 138	22 138
Расходы на лицензии	51	336	1 502
Расходы по страхованию	13 458	10 499	11 058
Прочие	10 113	10 292	9 578
Итого	23 622	21 127	22 138

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Изменений уставного капитала за 2020 и 2019, годы не происходило приведено в Таблице 10

Таблица 10.

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г.	18 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	18 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2018 г.	18 000

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100%

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020 г. равна: 100 руб.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за 2019 год в сумме 1 896 846 тыс. руб. (2019 год: 1 643 174 тыс. руб.). Данные средства были выплачены учредителям Общества в виде дивидендов.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. включали:

Таблица 11

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы в рублях	-	-	-	-	-	-
Прочие займы в валюте	167 799	-	-	140 610	-	227 264
Проценты по займам	862	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	168 661	-	-	140 610	-	227 264

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2020 году составила 4 962 тыс. руб. соответственно, а в 2019 году – 6 880 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Таблица 12

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочные займы:					
- АО СЖС СА	167 799	2 271 365 USD	LIBOR + 2%	29.12.2021	-
Проценты по займам	862	11 675 USD			
Итого заемные средства:	168 661	2 283 040 USD			-

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице 13

Таблица 13

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	292,475	280,864	(292,745)	()	280,864
в том числе:					
Неиспользованные отпуска	49,960	34,532	(49,960)	()	34,532
Премия по итогам работы за год	240,048	244,383	(240,048)	()	244,383
Аудит финансовой отчетности	2,467	1,949	(2,467)	()	1,949

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2020 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2021 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 14

Таблица 14

Наименование
показателя

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	результат переоценки валюты, иные погашения ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	140,610	-		(-)		(140,610)	-
	за 20 19 г. ²	227,264	-	-	(65,660)	(20,994)	(-)	140,610
в том числе:	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	
Займы	за 20 19 г. ²	227,264	-	-	(65,660)	(20,994)	(-)	140,610
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	за 20 20 г. ¹	512,538	424,745,677	4,962	(423,865,032)	28,606	140,610	1,567,361
	за 20 19 г. ²	514,108	14,250,657	-	(14,252,226)	()	x	512,538
в том числе	за 20 20 г. ¹	370,583	5,651,958		(4,960,458)	(-)	x	1,062,083
Задолженность перед Поставщиками и Получателями	за 20 19 г. ²	258,084	4,559,509	-	(4,447,010)	(-)	x	370,583
Авансы полученные	за 20 20 г. ¹	55,356	821,593	-	(794,573)	(-)	x	82,376
	за 20 19 г. ²	74,262	602,082	-	(620,987)	(-)	x	55,356
Задолженность по налогам и сборам	за 20 20 г. ¹	83,167	2,143,337	-	(1,978,429)	(-)	x	248,075
	за 20 19 г. ²	167,067	2,497,580	-	(2,581,470)	(-)	x	83,167
Прочее	за 20 20 г. ¹	3,432	416,128,789	-	(416,126,054)	(-)	x	6,167
	за 20 19 г. ²	14,705	6,591,486	-	(6,602,759)	(-)	x	3,432
Займы	за 20 20 г. ¹	-		4,962	(5,517)	28,606	140,610	168,661
	за 20 19 г. ²	-						-
Итого	за 20 20 г. ¹	653,148	424,745,677	4,962	(423,865,032)	28,606	(-)	1,567,361
	за 20 19 г. ²	741,372	14,250,657	-	(14,317,886)	(20,994)	x	653,148

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

Таблица 15

Сумма задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	66 044	58 997	55 582
в том числе:			
- Пенсионный фонд	50 881	46 042	43 908
- Фонд обязательного медицинского страхования	12 609	11 600	11 130
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)	2 554	450	544
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	66 044	58 997	55 582
Налог на прибыль	-	293	-
Налог на добавленную стоимость	181 684	23 472	107 537
Налог на имущество	300	405	1 779
Транспортный налог	47	-	252
Прочие	-	-	1 906
Итого задолженность по налогам и сборам	182 030	24 170	110 474
Итого задолженность	248 075	83 167	166 056

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

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

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

Таблица 16

Вид деятельности	2020	2019
Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу	10 087 108	9 819 915
Итого	10 087 108	9 819 915

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

Таблица 17

Расходы по обычным видам деятельности	2020	2019
Материальные затраты	1 120 185	1 135 630
Расходы на оплату труда	3 158 240	3 122 121
Отчисления на социальные нужды	907 670	896 924
Амортизация	284 019	286 546
Прочие затраты, в т.ч.:	1 675 643	1 697 949
<i>Аренда помещений</i>	<i>212 324</i>	<i>209 250</i>
<i>Услуги субподрядчиков</i>	<i>489 089</i>	<i>513 841</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>72 663</i>	<i>129 890</i>
<i>Расходы на страхование</i>	<i>50 871</i>	<i>50 088</i>
<i>Плата за торговую марку</i>	<i>717 918</i>	<i>649 511</i>
<i>Аудит</i>	<i>2 251</i>	<i>3 087</i>
Итого	7 145 757	7 139 169

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

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

Таблица 18

Прочие доходы	Доходы за 2020 г	Доходы за 2019 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	4 886	10 646
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	19 290	15 402
Страховое возмещение по основным средствам	516	82
Курсовые разницы	456 381	240 884
Прочие	13 456	89 896
Премии поставщиков	13 383	9 404
Итого прочие доходы	507 912	350 912

Таблица 19

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	627	14 576
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	4 962	6 880
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	11 039	11 383
Налоги и сборы	21 372	27 209
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	23 457	1 128
Курсовые разницы	407 163	258 786
Прочие	286 873	341 277
Итого прочие расходы	755 493	654 359

По состоянию на 31 декабря 2020 прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 12 тысяч рублей, на 31 декабря 2019 – 11 тысяч рублей

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Таблица 20

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	2 693 770	2 385 829
Условный расход по налогу на прибыль	538 754	477 164
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	58 646	11 810
Отложенные налоговые активы		
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	786	61 539
по основным средствам, реализованным с убытком	3	6
Итого	59 435	73 355
Итого текущий налог на прибыль	596 611	550 520

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНИФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Согласно п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ Общество раскрывает информацию о бенефициарных владельцах:

Компания SGS SA владеет 100% акций АО «СЖС Восток Лимитед».

В свою очередь мажоритарными акционерами SGS SA по состоянию на 31.12.2020 являются:

1. Serena Sàrl и URDAC - 18.91%
2. SGS SA, совместно с ее дочерними компаниями - 1.28%

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, представленные в Таблице 17.1

Таблица 21

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид операции	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/ получено по договору в 2020 г.	Признано (расходов)/доходов	Дебиторская/ кредиторская задолженность на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество										
1.	Акционерное общество «СЖС С.А.»	Швейцария, Женева, Пляс Дес Алпес, 1	Акционерное общество «СЖС С.А.» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-	Долгосрочный заем	Договор кредитной линии БН от 30.04.2009	(5 517)	(4 962)	(168 661)
Другие связанные стороны (примеры)										
2.	СЖС Сосьете Женераль де Сюрвейанс С.А. (СЖС Групп Менеджмент С.А. до 30.06.2020)	Швейцария, Женева, Пляс Дес Алпес, 1	Компания СЖС Сосьете Женераль де Сюрвейанс С.А. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Реализация услуг	SA-006-RU-16 от 15.08.16	780 514	794 756	81 823
						Приобретение услуг	SA-002-RU-13 от 29.07.2013	(123 102)	(125 345)	(8 432)
						Предоставление права на использование товарного знака	Договор коммерческой концессии БН от 20.01.16	(57 341)	(714 477)	(657 136)

Основной управленческий персонал:				
1.	Абасов Теймур Рафик Оглы	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Генеральный директор
2.	Озеров Олег Борисович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Исполнительный директор
3.	Еременко Наталия Алексеевна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Финансовый директор по России
4.	Казимилова Людмила Руслановна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	Региональный менеджер по персоналу по региону Восточная Европа и Ближний Восток

Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2020 составила 74 703 тыс. руб.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020

События и условные факты хозяйственной деятельности, имевшие место после 31 декабря 2020 года, не повлияли на достоверную оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании 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 Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В процессе своей деятельности Компания приобретает услуги у зарубежных поставщиков. Руководство считает, что Компания рассчитала и начислила соответствующие налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Установление цен на услуги, оказанные и полученные между АО «СЖС С.А.» и ее дочерними компаниями может поставить под вопрос правильность применения трансфертного ценообразования. Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Генеральный директор
АО СЖС Восток Лимитед
«16» марта 2021 г.



Абасов Т.Р.

Главный бухгалтер
АО СЖС Восток Лимитед
«16» марта 2021 г.



Лебедева Ю.В.

