

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

ООО «НОВО ОРИЕНТ ЭЙДЖЕНСИ»

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
1.2. Допущение непрерывности деятельности	4
1.3. Способы оценки имущества	4
1.4. Неопределенность оценочных значений	4
1.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	4
1.6. Нематериальные активы	5
1.7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки	5
1.8. Нематериальные и материальные поисковые активы	5
1.9. Основные средства и незавершенное строительство	5
1.10. Финансовые вложения	6
1.11. Материально-производственные запасы	6
1.12. Денежные средства и денежные эквиваленты	6
1.13.1. Займы и кредиты	7
1.14. Оценочные обязательства	7
1.15. Доходы	7
1.16. Дебиторская задолженность	8
1.17. Расходы	8
1.18. Налог на прибыль	9
1.19. Договоры строительного подряда	9
1.20. Государственная помощь	9
1.21. Информация по сегментам	9
1.22. Связанные стороны	9
1.23. Изменения в учетной политике	9
1.24. Иное	9
2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	10
2.1. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД	10
2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	10
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	10
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
2.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
2.7. ЗАПАСЫ	10
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
2.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
2.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
2.13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	12
2.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
2.16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ОБЩЕСТВЕ ОТСУТСТВУЮТ.	13
2.17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
2.18. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	14
ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА В ОБЩЕСТВЕ ОТСУТСТВУЮТ.	14
2.19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
2.20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
2.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
2.22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «НОВО ОРИЕНТ ЭЙДЖЕНСИ» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 23 марта 2021 года.

Информация о компании:

Общество зарегистрировано по адресу: 353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Энгельса, дом № 50, помещение IV

Основные виды деятельности:

52.24 Транспортная обработка грузов.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 10 человек (в 2019 году – 11 человек).

Бенефициарными владельцами Общества являются: ООО «Глобальный Контейнерный Сервис» - 100% долей в капитале Общества. Бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «Глобальный Контейнерный Сервис» (ИНН 2315123296, КПП 231501001), владеющим, в конечном счете, более 25% уставного капитала Общества, является:

Шишкарев Сергей Николаевич

Гражданство: Российская Федерация

Дата рождения: 02 февраля 1968 года

Паспорт гражданина РФ серия 0312 номер 190000, выдан Отделением в Центральном округе г. Новороссийска отдела УФМС России по Краснодарскому краю в г. Новороссийске 16 февраля 2013 года.

Адрес регистрации на территории Российской Федерации: Краснодарский край, г. Новороссийск, Набережная им. Адм. Серебрякова, д.17, кв. 48.

ИНН: 231502548069.

Иные физические лица, не являются выгодоприобретателями и бенефициарными владельцами Общества для целей применения Федерального закона от 07.08.2011г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Жаринов Алексей Игоревич	Директор

Изменение наименования Общества

Общество изменило наименование с ООО «Рускон Ориент Эйдженси» на ООО «Ново Ориент Эйдженси». Изменения в учредительные документы были внесены по решению общего собрания от 22.07.2005 года и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 09.08.2005г.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1.1. 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.

1.2. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

1.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

1.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

1.5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2020 г., руб.	на 31 декабря 2019 г., руб.	на 31 декабря 2018 г., руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода

отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. 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 как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

1.6. Нематериальные активы

В 2020 году на балансе Общества не было материальных активов.

1.7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

В 2020 году в Обществе не велись научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки.

1.8. Нематериальные и материальные поисковые активы

В 2020 году на балансе Общества не было нематериальных и материальных поисковых активов.

1.9. Основные средства и незавершенное строительство

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 40 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:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Переоценка основных средств не проводится.

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:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
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.
- Оставшийся срок полезного использования основных средств и методы амортизации не переоцениваются.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в управленческие расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

1.10. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

1.11. 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.

Оценка при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	По средней себестоимости
Товары	По средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	По средней себестоимости

Резервы под обесценение стоимости не создаются.

1.12. 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.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты.

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:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - 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 от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в

арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- привлечение и погашение краткосрочных (как правило, до трех месяцев) заемных средств в рамках кредитных линий.

1.13.1. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

В 2020 году Общество не получало и не выдавало займы и кредиты.

1.14. 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.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;

1.15. Доходы

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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 оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от реализации работ и услуг;

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
- Корректировка долга
- Курсовые разницы
- Проценты полученные
- Резервы по сомнительным долгам.

Способ признания в бухгалтерском учете выручки от оказания услуг с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете:

- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

1.16. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

1.17. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- стоимость приобретения работ и услуг;

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Государственные пошлины
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
- Курсовые разницы
- Проценты по кредитам и займам
- Прочие внереализационные доходы (расходы)
- Резервы по сомнительным долгам
- Судебные издержки (расходы)
- Услуги банков

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,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой (2220 Управленческие расходы).

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой (2210 Коммерческие расходы).

Общепроизводственных расходов в Обществе нет.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- сомнительных долгов. Сначала определяется объем каждой отдельной сомнительной задолженности. Резерв

сформируется для каждого такого случая. При этом его размер определяется также с учетом оценки финансового состояния должника и вероятности погашения обязательств полностью или частично.

1.18. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

1.19. Договоры строительного подряда

Договора строительного подряда Обществом не заключались.

1.20. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

1.21. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

1.22. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

1.23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

1.24. Иное

Затраты, произведенные Обществом 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 федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

2.1. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Изменения по входящим остаткам не вносились.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году Общество не приобретало (не создавало) нематериальных активов. Нематериальных активов на балансе нет.

2.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2020 году Общество не осуществляло НИОКР.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году в Обществе на балансе нет нематериальных и материальных поисковых активов.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие и движение основных средств представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего,	2020г.	684	(162)	169	-	-	(190)	-	-	853	(351)
	2019г.	781	(253)	147	(244)	244	(152)	-	-	684	(162)
в том числе офисное оборудование	2020г.	684	(162)	169	-	-	(190)	-	-	853	(351)
	2019г.	781	(253)	147	(244)	244	(152)	-	-	684	(162)

Наличие и движение незавершенного строительства представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	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	2020г.	-	221	(52)	(169)	-
	2019г.	77	184	(114)	(147)	-

2.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В 2020 году у Общества на балансе нет прочих внеоборотных активов.

2.7. ЗАПАСЫ

В 2020 году у Общества на балансе нет запасов. Наличие и движение запасов представлено в Таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 году у Общества на балансе нет финансовых вложений.

2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	24 920	10 537	10 332
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	4 456	1 001	2 008
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	13 010
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	29 376	11 537	25 340

Суммы денежных потоков включают в себя:

- Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства:
 - за 2019 год поступления всего 266 909 т.р., платежи всего 219 998 т.р.
 - за 2020 год поступления всего 361 919 т.р., платежи всего 317 270 т.р.
- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности:
 - за 2019 год поступления всего 111 т.р., платежи всего 47 601 т.р.
 - за 2020 год поступления 0 т.р., платежи всего 27 003 т.р.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
БСС "Система Главбух"	0	55	58
Возмещение расходов за использование программ для ЭВМ 2019 год	0	72	0
Возмещение расходов за использование программ для ЭВМ 2020 год	58	0	0
ИТС 1с Предприятия на 2019 год	0	0	7
ИТС 1с Предприятия на 2020 год	0	8	0
ИТС 1с Предприятия на 2021 год	8	0	0
Права на программы ЭВМ 2018 год	0	0	33
Права на программы ЭВМ 2019 год	0	20	0
Права на программы ЭВМ 2020 год	17	0	0
ЭС "Финдир: Проверка контрагентов"	0	9	
Итого	83	163	98

2.12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10	0

Информация о Чистых активах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	10 328	4 056	20 349

Информация об уставном капитале приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Процент полностью оплаченных долей	100%	100%	100%

Информация об оплате уставного капитала: 100% суммы уставного капитала оплачено в 2005 году единственным учредителем ООО «Глобальный Контейнерный Сервис»

В 2020 году было произведено распределение прибыли за:

2019 год в сумме 4 046 т.р.

2020 год в сумме 7 817 т.р. (первый квартал)

2020 год в сумме 7 665 т.р. (второй квартал)

2020 год в сумме 7 475 т.р. (третий квартал)

2.13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2020 года нет.

2.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Информация о просроченной кредиторской задолженности не представлена.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего:	222	811	(589)	-	444
в том числе резерв по отпускам	222	811	(589)	-	444

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

2.16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства в Обществе отсутствуют.

2.17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и об их себестоимости приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	за 2020 год			за 2019 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Агентское вознаграждение	5 607	0	5 607	5 275	0	5 275
Транспортно-экспедиционные услуги по организации импортных перевозки грузов	138 950	98 898	40 053	149 991	105 935	44 057
Транспортно-экспедиционные услуги по организации экспортных перевозки грузов	47 769	35 599	12 170	37 302	29 854	7 448
Прочее	26	0	26	40	31	9
Итого :	192 352	134 497	57 855	192 608	135 820	56 788

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (продукции, работ, услуг) в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Линейный фрахтовый сбор (ARBITRARY)	16 001	16 464
Взвешивание	1 442	2 239
МИДК	3 757	3 593
Хранение	13 041	20 015
Досмотр	6 995	5 891
ПРР	92 837	87 434
Обработка порожних контейнеров	10	10
Отправка/доставка по ж/д дороге	117	100
Погрузка/выгрузка на авто/жд (лифты)	139	58
Организация выдачи порожнего контейнера	18	13
Изменение ДУ	6	3
Лифты	129	0
Ремонт контейнера	4	0
Хранение порожних контейнеров	2	0
Итого	134 497	135 820

Состав управленческих расходов приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Амортизация	190	152
Материальные расходы	261	380
Услуги сторонних организаций	2 282	2 551

Социальные отчисления	2 438	2 219
Затраты на оплату труда	8 981	8 086
Прочие расходы	78	279
Резервы на оплату отпусков	811	788
Расходы будущих периодов	539	473
Итого:	15 579	14 930

2.18. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Договоры строительного подряда в Обществе отсутствуют.

2.19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2020 год		за 2019 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Государственные пошлины	0	13	0	36
Доходы по операциям с финансовыми вложениями	99	0	111	0
Командировочные расходы сверх норм (Расход)	0	0	0	1
Курсовые разницы	1 779	2 351	981	1 094
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	177	370	0	0
Материальная помощь сотрудникам	0	0	0	25
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	0	10	0
Проценты полученные на остаток на счете	203	0	310	0
Расходы на услуги банков	0	101	0	95
Расходы, не принимаемые в НУ	0	56	0	49
Резервы по сомнительным долгам	3 165	3 168	0	2 741
Итого	5 425	6 059	1 412	4 041

2.20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующий показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	41 642	39 229
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	8 328	7 846
Постоянные разницы отчетного периода	194	365
<i>по расходам, не учитываемым для целей налогообложения</i>	194	365
<i>по нормируемым расходам</i>	0	0
<i>резервы</i>	0	0
<i>прочие</i>	0	0
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	17	0
Разницы по ОС между БУ и НУ	-103	0
Резервы, не признаваемые в НУ	0	0
Разница в учете остатка НЗП и ГП в БУ и в НУ	0	0

Прочие	0	0
Временные разницы по налоговому убытку отчетного периода	0	0
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	41 749	39 595
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательство (актив)	39	73
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	0	0
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	0	0
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	0	0
Отложенное налоговое обязательство	-17	0
Сумма налога на прибыль	8 350	7 919

Ниже приведена информация об остатках отложенного налогового актива (обязательства):

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сумма отложенного налогового актива	-	-	-
Убыток прошлых лет			
Разницы по ОС между БУ и НУ			
Резервы, не признаваемые в НУ			
Прочие			
Сумма отложенного налогового обязательства	17	-	-
Разницы по ОС между БУ и НУ	17		
Разница в учете остатка НЗП в БУ и в НУ			
Прочие			

2.21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны (аффилированные лица) по состоянию на 31.12.2021 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилиро ванного лица в уставном капитале юридическо го лица, %
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Глобальный Контейнерный Сервис»	353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Новороссийской республики, дом 14 «а»	2315123296	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% долей; Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	100%
2	Березкин Сергей Николаевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
3	ООО «Рускон-Т»	188340, Ленинградская область, Гатчинский район, деревня Старицы, дом 30	4705039477	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
4	Булах Кирилл Владимирович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
5	ООО «Новороссийская Морская Контейнерная Компания»	353915, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Пархоменко, дом 30	2315150780	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
6	Кучер Василий Васильевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
7	ООО «Рускон-Брокер»	Краснодарский край, город Новороссийск, улица Грибоедова, дом 2, помещение I	2315134805	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
8	Шопин Александр Георгиевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
9	ООО «Рускон»	353960, Краснодарский край, город Новороссийск, с. Кирилловка, 2-я ж/д петля	2315094729	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
10	Колух Николай Иосифович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
11	ООО «Трансконтейнер»	353905, Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Набережная им. Адмирала Серебрякова, дом 15, офис № 25	2315095521	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
12	ООО «Русский Контейнер»	353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Новороссийской республики, дом 14 «а», помещение 4/1	2537110812	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
13	Кутателадзе Дмитрий Анзорович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	

14	ООО «ЦОЛЛРУ»	119049, Российская Федерация, город Москва, улица Донская, дом 15, офис 515.	7720259786	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
15	Малютин Александр Авенирович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
16	ООО «ТПК АЛЪЯНС»	Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Тулака, дом 15, помещение 1	2311214577	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
16	Макаренко Михаил Михайлович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
17	ООО "ЭЙЧ ЭМ ЭМ (САНКТ-ПЕТЕРБУРГ) ШИППИНГ"	198097, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПРОСПЕКТ СТАЧЕК, ДОМ 48, КОРПУС 2 ЛИТЕР А, ОФИС 2203	7839372877	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
18	Стальмакова Екатерина Сергеевна			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
19	ООО «КОСКО ШИППИНГ Лайнс (Новороссийск)» Россия	353900, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД НОВОРОССИЙСК, УЛИЦА ЭНГЕЛЬСА, ДОМ 50, ПОМЕЩЕНИЕ 1	2315985820	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
20	Бай Пэньюй			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
21	Ruscon (Shanghai) International Logistics LTD.	Shanghai, Pudong, Yang Xin East Road 24.	15000002201905280008	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
22	Козубов Игорь Петрович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
23	ТОО «Рускон-Азия»	Республика Казахстан, г. Алматы, 050004, ул. Желтоқсан, 37, офис 200А	190550016560	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
24	Ахматдинов Марага Мажитович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Руско-Т»	
25	АО «Мосагронаучприбор»	142160, Российская Федерация, город Москва, Поселение Вороновское, деревня Львово	5074002308	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
26	АО «ТРАНСПОРТНАЯ КОРПОРАЦИЯ»	город Москва, улица Донская, дом 15, помещение 1, этаж 2.	7726218779	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
27	ООО «Дело-Центр»	119049, Российская Федерация, город Москва, улица Донская, дом 15, кабинет 818	7710279110	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
28	Smartcontainer B.V.	Beursplein 37, 3011AA Rotterdam	80805493	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	
29	Franciscus Johannes Henricus Donkers			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Ново Ориент Эйдженси»	

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	За 2020 год	За 2019 год
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	48 131	46 981
- дочерние хозяйственные общества	0	0
Приобретение товаров (работ, услуг)	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0
- основное хозяйственное общество	521	532
- прочие контролирующие стороны	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	1 076	364
- дочерние хозяйственные общества	0	0
Поступление денежных средств от связанных сторон	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	46 572	50 371
- дочерние хозяйственные общества	0	0
Направление денежных средств связанным сторонам	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0
- основное хозяйственное общество	521	532
- прочие контролирующие стороны	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	1 076	364
- дочерние хозяйственные общества	0	0
Продажа основных средств, других активов	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность	0	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	974	31	5 052
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0

- бенефициарные владельцы	0	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	95	2	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0
Авансы полученные	0	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	2	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0
Авансы выданные	0	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	0	0	9
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0
Поручительства выданные	0	0	0
- бенефициарные владельцы	0	0	0
- основное хозяйственное общество	0	0	0
- прочие контролирующие стороны	0	0	0
- связанные стороны, оказывающие значительное влияние	0	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0	0

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	3 355	2 824
Оплата труда за отчетный период, включая:	3 064	2 594
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 139	975
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	273	230
Иные краткосрочные вознаграждения	18	0
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	нет	нет

2.22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Валютный риск

Общество ведет свою деятельность не только в российской валюте, но и в долларах США. Влияние на результаты операций оказывает курс российского рубля по отношению к доллару США, так как некоторую часть валовой выручки составляет экспорт. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска. Общество производит контроль за объемами требований и обязательств в иностранной валюте

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты оказанных услуг). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Таблица №1 Наличие и движение запасов

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
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	-	-	134 818	(134 818)	-	-	X	-	-
	за 2019г.	33	-	136 207	(136 240)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	-	-	270	(270)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	33	-	380	(414)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	51	(51)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	134 497	(134 497)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	135 820	(135 820)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторов задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	8 480	(2 741)	8 829	-	(5 231)	-	(4 015)	-	711	-
	за 2019г.	14 846	-	450	-	(9 745)	-	-	-	-	2 929
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	4 732	(2 741)	8 562	-	(1 390)	-	(4 015)	-	-	-
	за 2019г.	14 327	-	(16)	-	(9 579)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	201	-	123	-	(201)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	218	-	150	-	(166)	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	3 546	-	144	-	(3 640)	-	-	-	711	-
	за 2019г.	302	-	316	-	-	-	-	-	-	2 929
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	за 2020г.	8 480	(2 741)	8 829	-	(5 231)	-	(4 015)	X	X	X
	за 2019г.	14 846	-	450	-	(9 745)	-	-	X	X	X

Таблица № 3 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	1 894	1 894	2 741	2 741	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 894	1 894	2 741	2 741	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Таблица № 4 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	13 684	21 259	-	(5 586)	-	-	711	30 067
	за 2019г.	20 574	5 943	5	(15 767)	-	-	-	2 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	2 261	6 833	-	-	(5)	-	-	9 089
	за 2019г.	4 514	15	-	-	(2 267)	-	-	-
авансы полученные	за 2020г.	11 127	14 198	-	-	(5 581)	-	-	19 744
	за 2019г.	14 765	5 883	-	-	(9 521)	-	-	11 127
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	295	228	-	-	-	-	711	1 233
	за 2019г.	1 295	46	5	(3 979)	-	-	-	2 929
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	13 684	21 259	-	(5 586)	-	X	X	30 067
	за 2019г.	20 574	5 943	5	(15 767)	-	X	X	13 684

Директор
(Подпись)



(Личная пометка)