

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «КЕМПЕР»

за отчетный период с 07.10.2019 по 31.12.2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	2
2.	<i>АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ</i>	3
3.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	9
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	9
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	9
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	10
8.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	10
9.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	10
10.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	10
11.	<i>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ</i>	11
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	11
13.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	11
14.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	12
15.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	12
16.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	13
17.	<i>УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	15
18.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	18
19.	<i>РИСКИ КОМПАНИИ</i>	19
20.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>	23

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КЕМПЕР» 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

Общество с ограниченной ответственностью «КЕМПЕР».

Основной государственный регистрационный номер 1197746599027.

ИНН/КПП 9706002937 / 770601001. Общество учреждено 07.10.2019 года.

Юридический и фактический адрес Общества: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 7, комната 5

Основным видом деятельности Общества является производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов (ОКВЭД 28.25.1).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 человек.

Участниками Общества являются иностранные юридические лица:

- «КЕМПЕР ГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТИНГ», общество с ограниченной ответственностью учрежденное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, зарегистрированное Участковым судом Косфельда под регистрационным номером HRV 15904 по адресу: 48691, Фреден, фон-Сименс-Штрассе 20, Германия, в лице Управляющего г-на Кемпер Бьорна и Управляющего г-на Шиллер Михаэля, действующих совместно, владеющее 99 %;
- «КЕМПЕР ИНВЕСТ ГМБХ», общество с ограниченной ответственностью учрежденное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, зарегистрированное Участковым судом Косфельда под регистрационным номером HRV 16018 по адресу: 48691, Фреден, фон-Сименс-Штрассе 20, Германия, в лице Управляющего г-на Кемпер Бьорна и Управляющего г-на Шиллер Михаэля, действующих совместно, владеющее 1 %.

Общество осуществляет торговлю импортированного оборудования. Основная часть выручки поступает от продажи фильтро - вентиляционного оборудования для очистки дымов и пыли, возникающих при сварке на территории Российской Федерации. За период с 07.10.2019 по 31.12.2020 год сумма выручки без учета НДС составила 10 095 тыс. руб.

Высшим органом управления Обществом является Общее Собрание Учредителей Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (А. Барухович).

Конечным контролирующим акционером Общества является компания «КЕМПЕР ГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТИНГ».

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

2.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018г.

Показатель	Строка баланса	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменения в структуре баланса	
					За 2020г.	За 2019г.
Внеоборотные активы, всего	1100	1 269	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
Основные средства	1150	47	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 222	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-	-
Оборотные активы, всего	1200	5 521	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
Запасы	1210	1	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	363	-	-	-	-
Денежные средства	1250	5 154	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-	-
Итого актив баланса	1600	6 790	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства	1400	-	-	-	-	-
Заёмные средства	1410	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства, всего	1500	12 038	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 650	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1 420	179	-	-	-	-
Капитал, всего	1300	(5 248)	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
Уставный капитал	1310	10	-	-	-	-
Добавочный капитал	1350	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 258)	-	-	-	-
Итого пассив баланса	1700	6 790	-	-	-	-

2.2. Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка (строка 2110 Ф. № 2)		Себестоимость + Коммерч. и Управ. расходы (строки 2120+2210+2220 Ф. № 2)		Прибыль (строка 2200 Ф. № 2)		Уменьшение прибыли, % 2020 г./ 2019 г.
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	
Продажа оборудования	10 095	-	(15 080)	-	(4 985)	-	-
Итого	10 095	-	(15 080)		(4 985)	-	-

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 07.10.2019 по 31.12.2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Положения учетной политики, применяемой Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 07.10.2019 по 31.12.2020 год, утверждены приказом Генерального директора от 28 декабря 2019 г.

Методы оценки активов и обязательств

Согласно п. 1.1 Федерального закона № 402-ФЗ активы и обязательства оцениваются для отражения их в учете и отчетности в денежном выражении.

Активы, приобретенные в денежной форме, оцениваются в итоговой стоимости их приобретения. Активы, полученные безвозмездно, оцениваются по рыночной стоимости на дату признания в учете. Активы, самостоятельно произведенные, оцениваются по стоимости их изготовления.

Амортизации и износу подлежат основные средства и нематериальные активы независимо от финансового результата компании за отчетный период.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- Сроки полезного использования основных средств;
- Резервы на оплату отпусков;
- Резервы на выплату бонусов;
- Резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», если их стоимость превышает 40 тыс. руб. за единицу. Объекты, удовлетворяющие положениям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимость которых менее 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, и их стоимость относится на расходы Общества по мере передачи объектов в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Телекоммуникационное оборудование	3-5

Решение об отнесении объектов к той или иной амортизационной группе и определение срока полезного использования принимается комиссией, образованной распоряжением Генерального директора организации, в момент принятия основного средства к учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2020 году случаев приобретения имущества по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Затраты на ремонт основных средств признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости 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).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

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.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Выручка

Предметом деятельности Общества является:

- продажа фильтро - вентиляционного оборудования для очистки дымов и пыли, возникающих при сварке на территории Российской Федерации.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и т.п. налогов и обязательных платежей (нетто-выручка). 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 (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Для целей налогообложения выручка признается по мере оказания услуг, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества, имущественных прав) в их оплату.

Расходы

Себестоимость проданных товаров, работ и услуг включает прямые, связанные с реализацией товаров, работ и оказанием услуг. Управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме. Коммерческие расходы учитываются отдельно и полностью относятся на расходы на продажу.

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

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, 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.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

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 3/06).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

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 (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил 73,8757 рублей; евро – 90,6824 рублей; швейцарского франка - 83,5131 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил 61,9057 рублей; евро – 69,3406 рублей; швейцарского франка - 63,6039 рублей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы создаются на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы будущих периодов

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 краткосрочные активы».

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом Обществом не вносились. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества нет.

На балансе Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, подлежащих государственной регистрации.

В Обществе нет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток по статье «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. – 1 тыс. руб.

На балансе Общества не числятся материально-производственные запасы, переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение дебиторской задолженности не включают суммы полученные и оплаченные в одном и том же периоде.

По состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности, выраженная в валюте, составила:

Виды активов	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.
Евро	283	3	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 154	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 154	-	-

На денежные средства, размещенные на счетах в банках, проценты не начисляются.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 год) недоступны для использования.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы отсутствуют.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Движение капитала представлено в Отчете об изменениях капитала.

На 31 декабря 2020 г. уставный капитал оплачен полностью. Доля «КЕМПЕР ГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТИНГ» составляет 99 %, что соответствует 9 900 руб., доля «КЕМПЕР ИНВЕСТ ГМБХ» составляет 1 %, что соответствует – 100 руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остатки и движение кредиторской задолженности не включают суммы оплаченные и полученные в одном и том же периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.	Руб.	Валютная сумма, тыс.
Евро	8 286	92	-	-	-	-

Обороты и остатки не включают суммы полученных и оплаченных в одном и том же периоде счетов.

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на доходы физ. лиц	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	(568)	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Итого	(568)	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг связи (за минусом НДС) и себестоимости оказанных услуг представлена ниже:

Оказание услуг связи	Выручка (нетто) от оказания услуг	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
За 2020 год	10 095	(5 239)	4 856
За 2019 год	-	-	-

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе следующих видов затрат:

	2020	2019
Расходы на оплату труда	3 710	-
Консалтинговые услуги	1 675	-
Амортизационные отчисления	1	-
Аренда офиса	-	-

Аренда склада	-	-
Отчисления на социальные нужды	904	-
Таможенные и брокерские расходы	175	-
Представительские расходы	113	-
Расходы на командировки	24	-
Расходы на услуги связи и IT поддержку		-
Офисные расходы	205	-
Транспортные расходы	503	-
Расходы на доставку оборудования	830	-
Маркетинговые расходы	1 701	-
Итого затрат (Стр. 2120, 2220 Ф. № 2)	9 841	-

В течение отчетного года Общество не осуществляло оказание услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	743	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	743	-
Прочие	-	-
Итого прочие доходы (Стр. 2340 Ф. № 2)	743	-
Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	15	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	1 980	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств	1 980	-
%% по займам	202	-
Прочие	41	-
Итого прочие расходы (Стр. 2350 Ф. № 2)	2 238	-

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2020	2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(6 480)	-
Сумма условного (дохода)/расхода по налогу на прибыль	(1 296)	-
Постоянные разницы отчетного периода	73	-
• %% по займам	41	-
• Командировочные расходы	3	-
• Представительские расходы	3	-
• Транспортные расходы	5	-
• Расходы офиса	12	-
• Курсовые разницы	9	-

Налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы отчетного периода	36	-
• Резерв по оплате отпусков	36	-
• Амортизационные отчисления	-	-
Налогооблагаемая прибыль/(убыток), налоговый учет	(5 933)	-
Ставка налога на прибыль	20%	-
Текущий налог на прибыль	-	-
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сумма отложенного налогового актива (в основном начислений в отношении за счет годовых премий, не использованных отпусков, резервов по расходам)	1 222	-

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг.

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

№	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 нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	КЕМПЕР ГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТИНГ	48691, Фреден, фон-Сименс-Штрассе 20, Германия	Общество с ограниченной ответственностью учрежденное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, зарегистрированное Участковым судом Косфельда под регистрационным номером HRB 15904 в лице Управляющего г-на Кемпер Бьорна и Управляющего г-на Шиллер Михаэля,	99%	-

			действующих совместно		
2.	КЕМПЕР ИНВЕСТ ГМБХ	48691, Фреден, фон-Сименс- Штрассе 20, Германия	Общество с ограниченной ответственностью учрежденное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, зарегистрированное Участковым судом Косфельда под регистрационным номером HRB 16018 в лице Управляющего г-на Кемпер Бьорна и Управляющего г-на Шиллер Михаэля, действующих совместно	1%	-
3.	«КЕМПЕР ГмбХ»	48691, Фреден, фон-Сименс- Штрассе 20, Германия	Управляющий КЕМПЕР ГмбХ г-н Михаэль Шиллер является управляющим «КЕМПЕР ГЕЗЕЛЬШАФТ МИТ БЕШРЕНКТЕР ХАФТИНГ» и «КЕМПЕР ИНВЕСТ ГМБХ» - компаний- учредителей ООО «Кемпер»	-	-
Другие связанные стороны					
4.	Генеральный директор		Барухович Анна Вадимовна	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами (с НДС)

Вид операций	2020 г.	2019 г.
Приобретение товаров, работ, услуг связанным сторонам	4 967	-
в том числе:		
«Кемпер ГмбХ»	4 967	-
Получение (погашение) кредитов и займов	5 064	-
в том числе:		
«Кемпер ГмбХ»	5 064	-

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	3 564	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (тыс. руб.) (с НДС)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	8 041	-	-	ежеквартально	денежными средствами
в том числе:					
«Кемпер ГмбХ»	4 832	-	-	За товар	
«Кемпер ГмбХ»	3 209	-	-	Кредитование	

17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. При этом, после отчетной даты наблюдается резкое снижение цен на нефть и ослабление рубля. Кроме того, распространение нового коронавируса (COVID-19) ведет к дестабилизации мирового рынка. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против

уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Раскрытие информации о российском законодательстве по трансфертному ценообразованию

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируруемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Начиная с 1 января 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 миллионов рублей. Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируруемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Компания не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

19. РИСКИ ОБЩЕСТВА

1. Потенциально существенные риски, оказывающие влияние на деятельности Общества

В процессе осуществления своей деятельности Общество подвергается влиянию со стороны индустрии в которой она функционирует, законодательства и прочих внутренних и внешних факторов (материального состояния, мероприятий, обстоятельств, действий) влекущих за собой возникновение различного рода рисков, которые могут оказывать существенный эффект на финансовое состояние, принимаемые решения и поведение компании на рынке.

Таким образом, Общества подвержена финансовым, юридическим, федеральным и региональным, репутационным и прочим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества рассматривает все возможности управления вышеуказанными рисками для максимального снижения их влияния на финансовое состояние и осуществление деятельности.

Генеральный директор Общества изучает и утверждает политики по управлению всеми вышеуказанными рисками.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному, кредитному и риску потери ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что продажи на отдельно взятом рынке, имеющем свои специфические особенности, могут оказать негативное влияние на Общество. Рыночный риск включает в себя следующие виды рисков: риск процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют, риск инфляции и изменения индексов цен, прочие риски, такие как риск снижения капитала.

Риск процентных ставок

Активы и обязательства компании обычно подвержены влиянию фиксированных процентных ставок. Соответственно, руководство Общества предполагает что данный вид риска не к ней не относится.

Риск изменения курсов иностранных валют

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары, деноминированные как в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США, так и в российских рублях. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря представлена в Пояснениях 6 и 10 для дебиторской задолженности кредиторской задолженности, соответственно.

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

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.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (Таблице 5.1 Пояснений)	363	-	-
Денежные средства и их эквиваленты (п. 7 Пояснений)	5 154	-	-
Итого	5 517	-	-

Непокрытые убытки

Непокрытый убыток на 31.12.20 составляет 5 258 тыс. руб.

Кредитный риск, возникающий вследствие остатков на счетах в банках и прочими финансовыми инструментами, управляем в соответствии с политикой Общества. Излишки средств размещаются на депозитах только у одобренных игроков финансового рынка.

3.3. Риск потери ликвидности.

Риск потери ликвидности связан с возможностью компании погашать полностью и в срок все текущие обязательства, возникающие на отчетную дату: платежи поставщикам, кредиты и займы (включая ценные бумаги) и прочее.

Общество не рассчитывает и искусственно не поддерживает текущее наличие высоколиквидных активов посредством использования овердрафтов, банковских кредитов, финансового лизинга, так как данный вид рисков расценивается компанией как низкий.

Общество управляет риском ликвидности с помощью достижения оптимального соотношения собственного капитала и потребностью в заемном в соответствии с ее бизнес-планами. Это позволяет поддерживать надлежащий уровень ликвидности и финансового состояния, таким образом, минимизируя расходы на заимствования, и достигать оптимального сочетания задолженностей. Общество оценивает данный риск как низкий. В настоящее время компания предполагает, что имеет свободный доступ ко всем источникам финансирования в ситуации возникновения потребности в них.

Денежные потоки, возникающие из договорных обязательств, в том числе по уплате процентов и исключая потенциальные зачеты взаимных требований, представлены в таблице ниже.

На конец 31 декабря 2020 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	8 650	-	-	-	-	8 650
Итого	8 650	-	-	-	-	8 650

На конец 31 декабря 2019 г.	Текущая	Менее чем 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

4. Прочие риски

4.1. Юридические риски

Риски возникающие вследствие изменения законодательства

Внутренний рынок

В настоящее время Общество расценивает риски, возникающие вследствие возможных изменений в регулировании валютного законодательства как незначительные. Вследствие политики либерализации валютного законодательства подобные риски нивелируемы.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие на внешних валютных рынках, не имеют материального эффекта на активы компании вследствие незначительных объемов компании на иностранных рынках.

Риски, возникающие вследствие изменения налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское законодательство подвержено частому изменению и может быть интерпретировано в различных вариациях. Общество регулярно контролирует подобные изменения, используя средства массовой информации, а также на организованных встречах с

экспертами данного поля деятельности.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, предполагают, что сотрудники налоговых инспекций могут демонстрировать более напористую позицию в интерпретировании со своей стороны налогового законодательства и расчета налогов. Таким образом, возможно, что операции, которые не были существенными и замеченными налоговой инспекцией в прошлых периодах, в настоящее время могут быть подвержены более пристальному вниманию. Как следствие, дополнительное доначисление налогов, пеней и штрафов может иметь место. Налоговый период остается открытым для проверок в течение трех календарных лет. В отдельных случаях проверки могут коснуться более длительного периода.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие вследствие изменения законодательства иностранных государств, не имеют влияния на Общество вследствие незначительности операций на иностранных рынках.

4.2. Федеральные и региональные риски

Риски, возникающие в результате изменений таможенного регулирования и платежей

Общество преимущественно осуществляет деятельность в Центральном регионе, который характеризуется рисками, возникающими вследствие общей политики и экономической среды.

Будущая стабильность Российской экономики во многом зависит от экономических реформ, развития гражданского, налогового и трудового регулирования и эффективности финансовых и денежных оценок разработанных правительством Российской Федерации.

Пока текущая политическая ситуация в стране достаточно стабильная, Российская экономика не подвержена изменениям на глобальном рынке.

Пока Российское Правительство разработало ряд стабилизационных мер направленных на поддержание ликвидности и рефинансирование внешнего долга для российских банков и компаний, существует временная неопределенность относительно доступности капитала и его стоимости для компании и контрагентов, которые могут оказать влияние на финансовую позицию, операционные результаты и бизнес-возможности. Нестабильность рынка капитала может существенно ослабить банковский сектор и как следствие кредитное положение в России.

В связи с вышеизложенным, компания не имеет значительного влияния на внутреннее состояние экономики. Тем не менее, в случае изменений в стране или отдельных регионах Российской Федерации, в которых компания осуществляет свою деятельность, в случае отрицательного влияния компания приложит все усилия чтобы ослабить негативный эффект на финансовое состояние и ведение деятельности.

Риски военных конфликтов, чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах в которых компания осуществляет деятельность, оцениваются как низкие и не могут оказывать значительного влияния. Во избежание забастовок компания гарантирует надлежащие условия для работы и исполнение всех обязательств перед сотрудниками. Для снижения рисков террористических атак компания использует дополнительные системы безопасности.

Компания оценивает риск, связанный с географическими особенностями региона, включая глобальное изменение климата, возможный переезд и ухудшение транспортного сообщения,

как незначительный.

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества импортируется или производится с использованием запчастей иностранного производства. Изменения таможенного регулирования и платежей могут оказать влияние посредством увеличения стоимости основных средств и их транспортировки необходимого оборудования и запчастей, что в результате может повлечь увеличение расходов компании и привести к риску снижения технологических мощностей и инфраструктуры.

Внешний рынок

Юридические риски, возникающие в результате валютного законодательства, не имеют существенного влияния на деятельность компании вследствие незначительности операций на внешних рынках.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор

Барухович А.В.

25 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Генеральный директор

Барухович А.



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

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



Руководитель Барухович Анна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 Барухович Анна
 (подпись) ИИН / УБОН / М.П. (расшифровка подписи)

8 марта 2021 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Барухович Анна**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 марта 2021 г. _____



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	13 714	232	-	(2 086)	-	-	-	-	-	11 859
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	5 112	-	-	-	-	-	-	-	-	5 112
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	2 971	-	-	-	-	-	-	-	-	2 971
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	567	1	-	-	-	-	-	-	-	568
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	5 064	231	-	(2 086)	-	-	-	-	-	3 209
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	-	13 714	232	-	(2 086)	-	-	X	-	X	11 859
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Барухович Анна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 марта 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	15	-
Расходы на оплату труда	5620	3 710	-
Отчисления на социальные нужды	5630	905	-
Амортизация	5640	1	-
Прочие затраты	5650	5 210	-
Итого по элементам	5660	9 841	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 841	-

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

Руководитель _____

Барухович Анна

(расшифровка подписи)

8 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	179	-	-	179
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Барухович Анна**
 (расшифровка подписи)

8 марта 2021 г.

