

ООО «Ресурс сервис»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о
финансовых результатах за 2020 год**

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	3
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	3
2.2.	Основные средства	4
2.3.	Финансовые вложения.....	5
2.4.	Запасы	5
2.5.	Отчет о движении денежных средств	6
2.6.	Заемные средства.....	6
2.7.	Текущий и отложенный налог на прибыль	6
2.8.	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	6
2.9.	Расходы по обычным видам деятельности.....	7
2.10.	Прочие доходы и расходы.....	7
2.11.	Прочие активы	8
2.12.	Пояснения к иным существенным статьям	8
3	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	8
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	10
5	Вступительные и сравнительные данные	10
6	Существенные события после отчетной даты.....	11
7	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	11
8	Приложение № 1	13

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «Ресурс сервис» (далее «Общество»):
121170, Российская Федерация, г. Москва, проспект Кутузовский, д. 36

Почтовый адрес Общества: 121170, Российская Федерация, г. Москва, проспект Кутузовский, д. 36, строение 23

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации № 1187746445072 выдано 27 апреля 2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1187746445072 от 27 апреля 2018 г.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 10 000 тыс. руб. и разделен на следующие доли:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли на 31.12.2020 (%)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2020 (руб.)
1	ООО «Сибинфософт»	1 %	100
2	Гоцуляк Екатерина Игоревна	99 %	9 900
	ВСЕГО:	100 %	10 000

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году - 0 человек
- в 2019 году - 0 человек

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий – код ОКВЭД 62.02.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Генеральный директор Общества – Гоцуляк Екатерина Игоревна
Главный бухгалтер Общества – Гоцуляк Екатерина Игоревна

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 г. (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 г. (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 г. (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2020 г. (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020г. (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «**ф8.5.4**» означает «форма и ее номер, номер раздела. Ссылка «**п.2.1**» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 г., утвержденной приказом от 31.12.2018г. № 20181231, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019 составил 61,9057 рублей за 1 дол. США, 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Резерв под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства

Общество создает резерв под обесценение основных средств.

С целью достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности руководство Общества приняло решение о создании резерва под их обесценение в размере остаточной стоимости. Руководство Общества также полагает, что определенный в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» порядок переоценки внеоборотных активов не учитывает снижения или отсутствия ожидаемых будущих экономических выгод, приносимых данными объектами.

Указанный резерв ежегодно проверяется на предмет необходимости его пересмотра в сторону увеличения или уменьшения. При изменении оценки способности объекта приносить экономические выгоды резерв корректируется.

Для целей формирования данных бухгалтерской отчетности за 2020 год такая проверка была произведена, по состоянию на 31.12.20 года резерв отсутствует.

Иное использование основных средств

Данные раздела 8.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам.

Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.). При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная

оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение материалов, израсходованных при оказании услуг либо являющихся необходимым компонентом при оказании услуг;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности

2.6. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницеми признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества является деятельность, связанная с консультативной работой в области компьютерных технологий.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности
	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	-
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	-
Итого:	-

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 8.6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020	2019
Налоги, относимые на себестоимость	-	-
Расходы по управлению	334	311
Услуги по аренде	354	310
Консультационные, информационные услуги	-	-
Услуги связи	-	-
Лицензирование, сертификация, экспертиза	14	24
Командировочные расходы	-	-
Охрана труда	-	-
Почтово-телеграфные услуги	-	-
Услуги охраны	-	-
Подготовка кадров	-	-
Услуги по технической поддержке программного обеспечения, компьютерной и орг. техники	-	-
Прочие затраты	-	-
Всего прочих затрат	702	645

В разделе 8.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ / РАСХОДЫ (строки 2340, 2350), в т.ч.	0	(44)	0	(38)
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств	-	-	-	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи материально-производственных запасов	-	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	-	(18)	-	(18)

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Восстановление резерва под обесценение товарно-материальных ценностей	-	-	-	-
Прибыль/ Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(26)	-	(20)
Излишки/недостачи имущества, выявленные по результатам инвентаризации	-	-	-	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием внеоборотных активов	-	-	-	-
Доходы/ Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием материально-производственных запасов	-	-	-	-
Доходы/ Расходы от реализации /покупки иностранной валюты	-	-	-	-
Штрафы и пени по налогам, сборам и за нарушение договоров	-	-	-	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	-	-	-
Положительные/ Отрицательные курсовые разницы	-	-	-	-
Социальная программа	-	-	-	-
Прочие доходы/расходы	-	-	-	-

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;

- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
2020 год	
Реализация товаров, услуг	-
Доходы от сдачи активов в аренду	-
Приобретение товаров, работ и услуг	401
Займы выданные	-
Проценты по займам к получению	-
2019 год	
Реализация товаров, услуг	-
Доходы от сдачи активов в аренду	-
Приобретение товаров, работ и услуг	374
Займы выданные	-
Проценты по займам к получению	-

Аренда имущества

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2020 года	-
Имущество, полученное в аренду	-
На 31.12.2019 года	-
Имущество, полученное в аренду	-

ТМЦ на ответственном хранении

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2020 года	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-
На 31.12.2019 года	-
ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2020 года	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	-
Займы выданные, иные финансовые вложения	-
Проценты по займам к получению	-
На 31.12.2019 года	
Дебиторская задолженность	-
Кредиторская задолженность	33
Займы выданные, иные финансовые вложения	-
Проценты по займам к получению	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 862 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 862 тыс. руб. (720 тыс.руб. в 2019г.) Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**Налоги и незавершенные судебные разбирательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. По состоянию на 31.12.20 Общество не имеет незавершенных налоговых и судебных споров.

5 Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных в отчетности за 2020 год с данными за предшествующий год сравнительные данные бухгалтерского баланса были скорректированы в связи с неверным включением в 2019г. суммы НДС с аванса полученного в сумму кредиторской задолженности.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1520	63	-5	58
1550	0	5	5

Для обеспечения сопоставимости данных в отчетности за 2020 год с данными за предшествующий год сравнительные данные отчета о движении денежных средств были скорректированы в связи с неверным отражением в 2019г. суммы поступления денежных средств в виде денежного вклада собственников (участников) как прочие поступления.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4119	1520	-1520	0
4312	0	1520	1520

6 Существенные события после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли компьютерной связи в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды материалов.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события дают основания оценивать риск ведения бизнеса в Российской Федерации на уровне прошлого года. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил по лицензированию и законодательства по услугам связи;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Генеральный директор



Гоцуляк Е.И.

Дата: 19 марта 2021 года

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО "Ресурс сервис"

Единица измерения: тыс. руб.

8.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

8.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

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		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	

Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Лицензии со сроком более 1 года	-	-	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная		
<i>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</i>	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
<i>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</i>	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	списано, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Машины и оборудование прочие	-	-

8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	69

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 ____ г.		На 31 декабря 20 19 ____ г.		На 31 декабря 20 18 ____ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	()	-	()
Предоставленные займы	-	(-)	-	()	-	()
Краткосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	()	-	()
Предоставленные займы	-	(-)	-	()	-	()
Итого	-	(-)	-	()	-	()

8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 _____ г.		На 31 декабря 20 19 _____ г.		На 31 декабря 20 18 _____ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сырье, материалы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товары	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 _____ г.		На 31 декабря 20 19 _____ г.		На 31 декабря 20 18 _____ г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	()	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	95	()	80	(-)	92	(-)
в том числе:				-		-
Покупатели и заказчики	-	()	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	34	()	23	(-)	46	(-)
Прочие дебиторы	61	()	57	(-)	46	(-)
Итого	95	(0)	80	(-)	92	(-)

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 20 _____ г.		На 31 декабря 20 19 _____ г.		На 31 декабря 20 18 _____ г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	23	-	-	23
в том числе:						
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	23	-	-	23
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 _____ г.	На 31 декабря 20 19 _____ г.	На 31 декабря 20 18 _____ г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская	18	58	86
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	40	68
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными	18	18	18
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	-	-	-
Итого	18	58	86

8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 _____ г.	На 31 декабря 20 19 _____ г.	На 31 декабря 20 18 _____ г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-

8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 _____ г.	За 20 19 _____ г.
Материальные затраты	-	30
Расходы на оплату труда	862	720
Отчисления на социальные нужды	200	218
Амортизация	-	-
Прочие затраты	702	645
Итого по элементам	1 764	1 613
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 764	1 613

8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2019 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 года
Оценочные обязательства - всего	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	-	-	(-)	(-)	-
на предстоящую оплату отпусков	-	199	(-)	(-)	199

8.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-

8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
	Получено бюджетных средств - всего	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-

Руководитель _____ И.И. (расшифровка подписи)

" 19 " марта 20 21 г.

