Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «ДЕЛТИКОМ РУССЛАНД»

1. Общие сведения об организации

1. Информация об Обществе

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «ДЕЛТИКОМ РУССЛАНД»

1.2. Юридический адрес организации: 115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом 29, корпус 2, строение 16, помещение 1, комната 3.

1.3. Дата государственной регистрации: 10.08.2015г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 человек (на 31.12.2020 г. — 1 человек).

1.5.Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 12.02.2020г. является Чесноков Дмитрий Викторович.

1.6. По состоянию на 31.12.2021 обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Единственным учредителем с 29.03.2018г. является ДЕЛТИКОМ АГ.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 оплачен в размере 60 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9.Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10.Общество не осуществляет видов деятельности подлежащих лицензированию.

Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
ДЕЛТИКОМ АГ	Собственник 100,00% уставного капитала

1.11. Основными видами деятельности Общества являются: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, оказание консультационных услуг.

1.12.При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

1.13. Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

1. Основные средства — пояснение 2
2. Финансовые вложения – пояснение 3
3. Запасы — пояснение 4
4. Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5
5. Затраты на производство — пояснение 6
6. Оценочные обязательства — пояснение 7.
7. Расчет стоимости чистых активов

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся уполномоченной организацией ООО «НОРД АУТСОРСИНГ» по договору возмездного оказания услуг ВК-10/15-001 от 01.10.2015 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2021 год, утвержденной приказом № 1-УП от 10.08.2015г.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах Общества (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021 (31.12.2020 – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31.12.2021 (31.12.2020 – 90,6824 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на субсчете 10.09 счета «Материалы» и списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, а также возлагается ответственность за контролем их движения на Генерального директора

организации. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из сроков полезного использования этих объектов линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленной исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов учитывалось оборудование, требующее монтажа.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам относятся:

- товары;
- инструмент, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев;
-материалы, участвующие непосредственно в процессе производства готовой продукции;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- запасы для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы, которые используются при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок и т.д. вне зависимости от формы их предоставления;

б) При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

е) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:

- Канцтовары;
- хозяйственные принадлежности;
- продукты питания;
- оборудование, инструменты, инвентарь, посуда;
- другие запасы, относящиеся к управленческой деятельности;

Признаются расходами периода, в котором были понесены. В целях обеспечения контроля за их учетом транзитом используется счет 10.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги свернуто, отдельно от платежей поставщикам и подрядчикам в составе прочих поступлений/платежей.

8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Получение кредитов и займов отражается в бухучете по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

11. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров в розницу по дисконтным картам отражается в размере фактически полученных денежных средств от покупателя (то есть по продажной цене за минусом предоставленной скидки).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

1.Положительные курсовые разницы;
2.Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
3.Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
4.Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;
5.Прибыль от списания после истечения срока исковой давности невостребованной кредиторской задолженности;
6.Штрафы к уплате по договорам;
7.Доходы по финансовым вложениям.
8.Проценты к получению
9.Прочие доходы

12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах

бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу»,26 «Общехозяйственные расходы».

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов на продажу, учтенных в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», путем распределения между отдельными видами нереализованных товаров (продукции) и реализованных товаров (продукции) – списываются в дебет счета 90 «Продажи» частично.

Расходы, осуществленные Обществом и учтенные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы»списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам Общества относятся:

1. Расчетно-кассовое обслуживание;
2. Налог на имущество организаций;
3. Штрафы по договорам;
4. Отрицательные курсовые разницы;
5. Убыток от операций покупки иностранной валюты;
6. Налог на добавленную стоимость не принимаемый к вычету;
7. Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.
8. Расходы по финансовым вложениям
9. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд
10 Расходы по процентам по долговым обязательствам
11.Прочие расходы.

13.Переход на ФСБУ 25/2018

Применение ФСБУ 25/2018 организация осуществляет с 2022 года.

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено также в табличной части пояснений. Так же расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Применение ФСБУ6/2020 организация осуществит в 2022 году.

2. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 показатель Запасы в бухгалтерской отчетности равен 2 945 тыс руб.

Информация о наличии и движении Запасов в в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 8985 тыс. руб. (на 31.12.2020 — 1797 тыс. руб.). Расшифровка представлена в таблице:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	**31.12.21**	**31.12.20**
Авансы выданные	92	1767
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Дебиторская задолженность по налогам и взносам:	8857	-
Итого дебиторская задолженность	**8985**	**1797**

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования Общества, включена в состав финансовых операций.

Расшифровка прочих платежей приведена в таблице:

Тыс. руб.

	31.12.21	**31.12.20**
Прочие платежи (строка 4129):	**15534**	**7764**
Уплата косвенных налогов - НДС	15273	-
Расчеты по договорам страхования	-	-
Перечисление подотчетным лицам	49	42
Комиссии банка	212	256
Прочие	-	7466

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 60 000 тыс. руб. Сведения об учредителях представлены в разделе «Связанные стороны».

6. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2021 задолженность по краткосрочному займу составляет 2 млн. руб, начисленные проценты в размере 574 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

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

Суммы поступившей краткосрочной кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела пояснений отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 31 546 тыс. руб. (на 31.12.2020 — 60 461 тыс. руб.) Расшифровка представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование краткосрочной кредиторской задолженности	**31.12.21**	**31.12.20**
Кредиторская задолженность:	**31546**	**60461**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20894	32
Авансы полученные	10652	57566
Прочая	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	2863
Итого	**31546**	**60461**

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В 2020 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 18 569 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2020 год 18 092 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 27 221 тыс. руб.

В 2021 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 14 883 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2021 год 15 545 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 15 526 тыс. руб

8.2. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль), за отчетный 2021 год составила (5926) тыс. руб. (Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль), за отчетный 2020 год составила (4213) тыс. руб).

Возникли следующие временные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода.

Временные разницы			
№	*Наименование разницы*	*Сумма возникшей разницы, тыс. руб.*	*ОНА*
1	Оценочные обязательства и резервы	53	11
	ИТОГО	53	38
2	*Наименование разницы*		ОНО
	Основные средства (разница признания в бухгалтерском и налоговом учете)	81	16
	ИТОГО		16

Сумма постоянных разниц составила 2230 тыс. руб. Постоянных разницы возникли в связи с различием в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета .

По данным налогового учета убыток за 2021 г. составил (27 052) тыс. руб. (в 2020 г. – 18 763 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности (стр. 2110 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Выручка от продажи покупных товаров	74416	92844
Выручка от реализации консультационных услуг		
Итого	**74416**	**92844**

10.Расходы по обычным видам деятельности

Детализация расходов отражена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расшифровка приведена в таблице:

Тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2021**	**2020**
Доставка до покупателя	14334	1704
Лизинговые платежи	608	608
Прочие расходы	580	1115
Аренда	146	272
Амортизация	65	42
Командировочные расходы	38	279
Юридические услуги	30	32
Услуги связи	11	19
Оплата труда	-	383
Страховые взносы	-	115
Услуги хостинга	-	108
Сверхнормативные суточные	-	52
Материальные расходы	-	12

Расходы на рекламу	-	7
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-	1
Услуги по агентскому договору	-	-
Резерв на оплату отпусков	-	-
Услуги импланта	-	-
Страхование гражданской ответственности	-	-
ДМС	-	-
Услуги комиссионеров	-	-
Обслуживание ККТ	-	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**15812**	**4749**

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2021**	**2020**
Оплата труда	3510	5919
Бухгалтерские услуги	1303	1283
Страховые взносы	734	1078
Резерв на оплату отпусков	53	193
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	14	21
Материальные расходы	13	-
Представительские расходы	-	2
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**5627**	**8496**

В отчетном периоде предприятие не имело расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков

11. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

В 2021 году затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.

12. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2021**		**2020**	
	доходы	**расходы**	**доходы**	**расходы**
Положительные / отрицательные курсовые разницы	1516	-1564	3085	-5920
Прибыль (убыток) прошлых лет				-1855
Продажа/покупка иностранной валюты	19283	-19660	1916	-1949
Проценты начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете	53		70	
Проценты к получению (уплате)				-68
Прочие внереализационные доходы (расходы)	28		1036	-3
Расходы на услуги банка		-212		-259
Не учитываемые в целях НУ		-2607		-399

Реализация основных средств			20	-3
Списание выделенного НДС на прочие расходы		-1		-47
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	36	-546	11	-2184
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269		-150		-82
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)				-841
Итого прочие доходы/расходы	**20918**	**-24740**	**6138**	**-13610**

13. Пояснения по объектам, учитываемым за балансом.

На 31.12.2021 у Общества на забалансовом счете отражена стоимость имущества в лизинге.

14. Операции со связанными сторонами.

14.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2020 году	Виды операций со связанной стороной в 2021 году	Объем операций за 2020	Объем операций за 2021	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций
АО «ДЕЛТИКОМ АГ»	Единственный учредитель и собственник с 29.03.2018г.	Начисление процентов по займам	Начисление процентов по займам	150	150	Договор займа
		Безвозмездный вклад в имущество общества	Безвозмездный вклад в имущество общества	2979	19353	На основании решения единственного участника
		Оказание услуг по обучению	Оказание услуг по обучению	2032	-	Договор на оказание услуг

14.2 В 2018г. Обществом был получен займ от АО «ДЕЛТИКОМ АГ» в размере 2 млн. руб. По состоянию на 31.12.2021г. начисленные проценты составляют 574 тыс. руб.

14.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2021 году Общество начислено основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 3 510 тыс. руб. Исчисленный налог на доходы физических лиц составил 456 тыс. руб. Льготы не предоставлялись.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма оценочных обязательств сформирована в связи с формированием резерва на оплату отпусков сотрудников Общества.

16. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не имеется.

17. Управление финансовыми рисками

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора притом, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	**Кратко-срочные финансовые вложения**	**Дебитор-ская задолжен-ность**	**Кредитор-ская задолжен-ность**	**Финансовые инструменты срочных сделок**	**Чистая балансовая позиция**
На 31.12.2020						
Сумма в Евро	4 922,26	-	-	-	-	4 922,26
Сумма в Долларах	-	-	16 706,00		-	16 706,00
На 31.12.2021						
Сумма в Евро	-	-	-	-	-	-
Сумма в Долларах	-	-	45		-	45

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

По состоянию на отчетную дату Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

18. Оценка чистых активов Общества

По итогам 2021г. чистые активы Общества составили 6938 тыс. рублей, за аналогичный период 2020г. 11813 тыс. рублей.

Чистые активы Общества составляют положительную величину, но меньше размера уставного капитала Общества, составляющего на отчетные даты 60 000 тыс. руб.

4. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

5. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному периоду.

7. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

8. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

9. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

10. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

12. Информация о конечном бенефициарном владельце с долей более 25%

Конечный бенефициарный владелец с долей более 25% отсутствует.

Генеральный директор _____ /Чесноков Д.В./
(подпись)

«11» февраля 2022г.