

**ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД
ООО «ВП»**

Письменная информация организации составлена как с включением в нее пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. приложение № 3 к приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н), так и без такого включения.

I. Сведения об организации

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ВП»

ИНН/КПП: 7725537733/ 770201001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор/Дунаева Марина Александровна

Юридический адрес: Москва г, Армянский переулок, дом № 4, этаж 1, помещение 1, комната 3.

Фактический адрес: Москва г, Армянский переулок, дом № 4, этаж 1, помещение 1, комната 3.

Телефон: +7 495 935 85 80

ООО «ВП» является дочерней компанией фирмы «ВАЛОД И ПИСТР МЕНЕДЖМЕНТ С.А.», зарегистрированной в Великом Герцогстве Люксембург, части группы «VALODE & PISTRE», первого во Франции агентства по архитектуре и одного из самых крупных в Европе.

Доля единственного участника фирмы «Валод и Пистр Менеджмент С.А.» составляет 100% Уставного капитала, номинальной стоимостью 10 000,00 руб.

ООО «ВП» предоставляет услуги в сфере:

- Градостроительства,
- Архитектурного дизайна,
- Инженерных работ,
- Внутреннего дизайна.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 5 человек.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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.

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 денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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 Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2021 года:

Евро	84,0695 руб./1 Евро
Доллар США	74,2926 руб./1 Доллар США

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2020 года:

Евро	90,6824 руб./1 Евро
Доллар США	73,8757 руб./1 Доллар США

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31.12.2019 года:

Евро	69,3406 руб./1 Евро
Доллар США	61,9057 руб./1 Доллар США

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 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.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства 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). Переоценка основных средств не производится.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации отражается по кредиту счета учета амортизации и дебету счетов затрат.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Наименование групп основных средств	Способ начисления амортизационных отчислений	Срок полезного использования ОС
Машины и оборудование	Линейный	от 3 до 5 лет
Транспортные средства	Линейный	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный	от 3 до 5 лет
Другие виды ОС	Линейный	от 2 до 11 лет

Амортизация по всем видам основных средств, числящихся на балансе Общества, начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

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

6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н).

Единицей учета МПЗ принимается номенклатурная единица. Материалы учитываются по фактическим ценам с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

7. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Резервный капитал отсутствует.

В 2021 году увеличения добавочного капитала не происходило.

По состоянию на 31.12.2021 года уставной капитал составил – 10 тыс. руб., добавочный капитал составил - 54 872 тыс. руб.

12. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий за результаты работы в прошедшем году.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражена по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

15. Признание доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от разработки архитектурных и технических проектов планировки, а также внешней и внутренней отделки и (или) реставрации зданий, сооружений и помещений различного назначения;
- оказания консультационных услуг в области архитектуры, дизайна, проектирования и инженерных изысканий.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет доходов ведется по проектам и выделенным в них этапам в момент признания сторонами, если срок выполнения договора менее года или срок начала и окончания работ не приходится на разные отчетные годы.

В обратном случае учет доходов ведется по проектам и выделенным этапам работ по факту совершенных расходов.

Основание: пункт 4,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

16. Признание расходов

Прямые расходы, которые можно непосредственно отнести на выполняемый проект и этап, относятся непосредственно на счет 20 «Основное производство», прямые расходы, которые невозможно отнести на проект, относятся в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие и коммерческие расходы первоначально учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Организация учитывает в составе расходов по обычным видам деятельности следующие расходы:

- материальные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие расходы организации учитываются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы на услуги банков;
- проценты по долговым обязательствам.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

В 2021 году Учетная политика организации не претерпела существенных изменений по отношению к политике 2020 года.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

На забалансовом счете 001 Арендованные основные средства ООО «ВП» учитываются следующие ценности:

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость 2021 г.	Стоимость 2020 г.
Помещение офиса, площадью 71,5 кв.м., арендованное у ИП Бобков на основании Договора аренды		21 450
Помещение офиса, площадью 99,4 кв.м., арендованное у ООО "Строй Универсал Групп" на основании Договора аренды	7 800	
Помещение офиса, площадью 99,4 кв.м., арендованное у ООО "Строй Универсал Групп" на основании Договора аренды	15 279	
Итого	23 079	21 450

2. Запасы

«Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года отсутствуют.

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

4. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	42 510	19 951
Средства на валютных счетах	16	32
Итого денежных средств (строка 1250)	42 526	19 984
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	42 526	19 984

	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	5 061	
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	5 061	-
Сумма возврата налога на прибыль из бюджета	-	-
Иные поступления	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	-	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	164	3 190
Итого прочие платежи по текущей деятельности	164	3 190

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Сумма уставного общества на 31.12.2021 года не изменилась и составляет:

Уставный капитал - 10 тыс. руб.

Задолженности учредителей по оплате уставного капитала на 31 декабря 2021 года перед обществом нет.

6. Кредиты и займы

Кредиты и займы у общества отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

8. Налоги

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.

Налог на прибыль организации

(тыс. руб.)

	2021	2020
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7105	(5 618)
Сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль	(1 421)	(1 123)
Постоянные разницы отчетного периода:	14	314
Постоянный налоговый доход	14	314
Временные разницы отчетного периода:	(642)	810
Отложенные налоговые активы	(642)	810
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 963	-
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Налог на прибыль, налоговый учет	(793)	-

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка (нетто) от реализации услуг (за минусом НДС и резерва лояльности)		Себестоимость реализованных услуг		Валовая прибыль	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Реализация услуг по проектированию зданий и сооружений	30 476	29 304	11 822	23 772	18 654	5 532
Итого	30 476	29 304	11 822	23 772	18 654	5 532

В составе управленческих расходов числятся:

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Оплата труда	5 338	4 978
Аренда помещения	2 733	3 128
Аренда автомобиля	0	14
Страховые взносы	1 253	1 111
Консультационные услуги	559	759
Командировочные расходы	7	-
Страхование автомобиля	13	8
Техническое обслуживание	184	222
Расходы на членство в саморегулируемой организации проектировщиков	192	192
Услуги связи	122	149
Амортизация	170	126
Обслуживание автомобиля	31	74
Обучение	0	18
Добровольное медицинское страхование	0	29
Страхование, прочее	375	220

Наименование	2021	2020
Разрешение на привлечение иностранной раб силы	0	59
Расходы на рекламу	0	3
Взносы на НС ПЗ	54	7
Премии резерв	207	0
Нотариальные услуги	11	0
Офисные расходы	36	18
Почтовые и курьерские услуги	17	9
Прочие расходы	5	4
Имущественные налоги	5	5
Транспортные расходы	76	10
Периодические издания	4	5
Информационные услуги	4	3
Налоги и сборы	4	0
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	11 400	11 151

10. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов числятся

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Курсовые разницы	16	202
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	39	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	2
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	55	204

В составе прочих расходов числятся

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Курсовые разницы	44	-
Расходы на услуги банков	77	164
Разрешение на привлечение рабочей силы	0	4
Не принимаемый к вычету НДС	0	16
НДС с безвозмездной передачи	38	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	24	0
Штрафы, пени и неустойки	21	19
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	204	203

11. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) 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 Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Акционерное общество Valode & Pistre Management	Люксембург	Имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	—
2.	Valode & Pistre Architects	Франция	Общество входит в состав группы компаний VALOD & PISTRE	-	-
Основной управленческий персонал					
2.	Дунаева Марина Александровна	г. Москва	Лицо является Генеральным Директором Общества с 04.12.2020 г.	—	—

Сумма начислений (в т. ч. НДФЛ) основному управленческому персоналу в 2021 году составила 4 199 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности Общества перед ключевым управленческим персоналом на 31.12.2021 отсутствует.

12. Бенефициарные владельцы

Акционерное общество «Валод и Пистр Менеджмент С.А.» контролирует Общество, владея 100% уставного капитала ООО «ВП». Бенефициарными владельцами являются граждане Франции Денис Жан Валод и Жан Франсуа Андре Пистр.

IV. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

1. Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2. Существующие и потенциальные иски против Общества

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

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

V. Риски и условные обязательства

Валютный риск

В 2021 году в Российской Федерации зафиксировано уменьшение курсов иностранных валют, В определенные моменты такая обстановка складывалась под давлением геополитических факторов и общего ухудшения на глобальном рынке в связи с пандемией. На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности увеличение курса доллара США к рублю составляет 1 % (на 31.12.2020 доллар = 73,8757 рубля, на дату составления отчетности доллар = 74,2926 рубля), уменьшение курса евро к рублю составляет 7% (на 31.12.2020 евро = 90,6824 рубля, на дату составления отчетности евро = 84,0695 рубля).

Общество оказывает услуги и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Торговая дебиторская задолженность

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали

умеренному экономическому росту в 2021 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

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.

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Генеральный директор _____ Дунаева М. А.

«14» февраля 2022 года.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 752	(1 621)	2 359	(363)	363	(170)	-	-	-	3 748	(1 427)
	5210	за 2020г.	1 752	(1 495)	-	-	-	(126)	-	-	-	1 752	(1 621)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 044	(969)	-	(172)	172	(76)	-	-	-	872	(872)
	5211	за 2020г.	1 044	(878)	-	-	-	(91)	-	-	-	1 044	(969)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	464	(408)	213	-	-	(94)	-	-	-	677	(503)
	5212	за 2020г.	464	(373)	-	-	-	(35)	-	-	-	464	(408)
Здания	5203	за 2021г.	191	(191)	2 146	(191)	191	-	-	-	-	2 146	-
	5213	за 2020г.	191	(191)	-	-	-	-	-	-	-	191	(191)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5214	за 2020г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	2 146	-	(2 146)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Неотделимые улучшения в офисе по адресу Армянский пер., дом 4, пом. 2	5241	за 2021г.	-	2 146	-	(2 146)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-
--	------	---	---

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	23 079	21 450	21 450
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дунаева Марина
Александровна**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	12 075	(12 075)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	23 795	(23 795)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	252	(252)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	11 822	(11 822)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	23 772	(23 772)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дунаева Марина Александровна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 057	-	722	-	(3 455)	-	-	-	-	-	2 324	-
	5530	за 2020г.	12 452	(1 200)	2 550	-	(9 945)	-	-	-	-	-	5 057	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	9 600	(1 200)	-	-	(9 600)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	492	-	722	-	(484)	-	-	-	-	-	730	-
	5532	за 2020г.	555	-	269	-	(332)	-	-	-	-	-	492	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 565	-	-	-	2 971	-	-	-	-	-	1 594	-
	5533	за 2020г.	2 297	-	2 281	-	(13)	-	-	-	-	-	4 565	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 057	-	722	-	(3 455)	-	-	X	-	-	2 324	-
	5520	за 2020г.	12 452	(1 200)	2 550	-	(9 945)	-	-	X	-	-	5 057	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5	14 851	-	-	-	-	-	-	14 856
	5580	за 2020г.	1 570	-	-	(1 565)	-	-	-	-	5
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	8 926	-	-	-	-	-	-	8 926
	5581	за 2020г.	55	-	-	(55)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	3 140	-	-	-	-	-	-	3 140
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5	2 785	-	-	-	-	-	-	2 790
	5583	за 2020г.	1 515	-	-	(1 510)	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	5	14 851	-	-	-	X	-	-	14 856
	5570	за 2020г.	1 570	-	-	(1 565)	-	X	-	-	5

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись)

**Дунаева Марина
Александровна**

 (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	40	23
Расходы на оплату труда	5620	5 338	4 978
Отчисления на социальные нужды	5630	1 243	1 118
Амортизация	5640	170	126
Прочие затраты	5650	16 431	28 678
Итого по элементам	5660	23 222	34 923
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 222	34 923

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

Руководитель _____
(подпись)

Дунаева Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 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	1 456	934	(145)	(39)	2 206
в том числе:						
Резервы на отпуск	5701	1 456	663	(184)	-	1 935
Резерв на выплату премии	5702	-	271	-	-	271

Руководитель _____ **Дунаева Марина**
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.