

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5180 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| | 5181 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2020 г. | - | - | - | - | |

Руководитель

Миклин Сергей

Робертович

(подпись)

21 февраля 2022 г.

(расшифровка подписи)



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 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2020 г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2020 г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 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 | - | 433 112 | 433 587 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 54 678 | 54 678 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, введенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Руководитель **Миклин Сергей Робертович**

(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|
| | | | На начало года | | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | накопленная коррек- тировка |
| | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | | |
| | | Поступило | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость до | накоплен- ная коррек- тировка | первоначальная стоимость | накоплен- ная коррек- тировка | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021 г. | 62 340 | - | 559 155 | (62 340) | 559 155 | - |
| | 5315 | за 2020 г. | - | - | 62 340 | - | 62 340 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2021 г. | 62 340 | - | - | (62 340) | - | - |
| | 5316 | за 2020 г. | - | - | 62 340 | - | 62 340 | - |
| займы выданные | 5307 | за 2021 г. | - | - | 559 155 | - | 559 155 | - |
| | 5317 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2021 г. | 62 340 | - | 559 155 | (62 340) | 559 155 | - |
| | 5310 | за 2020 г. | - | - | 62 340 | - | 62 340 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе: | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе: | 5321 5325 5326 | - - - | - - - | - - - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель

Миклин Сергей
Фебертович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



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 Миклин Сергей Робертович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 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 | спписание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5502 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| 5525 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 136 252 | (122 567) | 9 057 | - | (13 414) | - | - | - | - | - | - | 132 514 | (122 567) | |
| | 5530 | за 2020 г. | 217 863 | (122 567) | 10 196 | - | (91 807) | - | - | - | - | - | - | 136 252 | (122 567) | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5511 | за 2021 г. | 77 757 | (66 934) | 9 | - | (12 690) | - | - | - | - | - | - | 65 076 | (66 934) | |
| | 5531 | за 2020 г. | 159 172 | (66 934) | 9 981 | - | (91 396) | - | - | - | - | - | - | 77 757 | (66 934) | |
| | 5512 | за 2021 г. | 357 | - | 2 | - | (318) | - | - | - | - | - | - | 41 | - | |
| | 5532 | за 2020 г. | 757 | - | 10 | - | (411) | - | - | - | - | - | - | 357 | - | |
| | 5513 | за 2021 г. | 2 505 | - | 9 666 | - | (406) | - | - | - | - | - | - | 11 765 | - | |
| | 5533 | за 2020 г. | 2 301 | - | 205 | - | (1) | - | - | - | - | - | - | 2 505 | - | |
| | 5514 | за 2021 г. | 55 633 | (55 633) | - | - | - | - | - | - | - | X | X | 55 633 | (55 633) | |
| беспроцентные займы | 5534 | за 2020 г. | 55 633 | (55 633) | - | - | - | - | - | - | X | X | 55 633 | (55 633) | | |
| | 5500 | за 2021 г. | 136 252 | (122 567) | 9 057 | - | (13 414) | - | - | X | - | - | 132 514 | (122 567) | | |
| Итого | 5520 | за 2020 г. | 217 863 | (122 567) | 10 196 | - | (91 807) | - | - | X | - | - | 136 252 | (122 567) | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | 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 | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-----------|--------|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021 г. | 713 896 | - | - | - | - | - | - | 713 896 |
| | 5571 | за 2020 г. | - | - | - | (12 288) | - | - | - | 713 896 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021 г. | 713 896 | - | - | - | - | - | - | 713 896 |
| | 5573 | за 2020 г. | - | - | - | (12 288) | - | - | - | 713 896 |
| прочая | 5554 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 90 581 | - | - | (6 682) | - | - | - | 84 518 |
| | 5580 | за 2020 г. | 817 374 | 258 | - | (867) | - | (726 184) | - | 90 581 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 199 | - | - | (199) | - | - | - | - |
| | 5581 | за 2020 г. | 616 | 60 | - | (477) | - | - | - | 199 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020 г. | 165 | - | - | (165) | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021 г. | 4 876 | 619 | - | (5 488) | - | - | - | 7 |
| | 5583 | за 2020 г. | 5 020 | 82 | - | (226) | - | - | - | 4 876 |
| кредиты | 5564 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021 г. | 84 511 | - | - | - | - | - | - | 84 511 |
| | 5585 | за 2020 г. | 810 695 | - | - | - | - | (726 184) | - | 84 511 |
| прочая | 5566 | за 2021 г. | 995 | - | - | (995) | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2020 г. | 879 | 116 | - | - | - | - | - | 995 |
| | 5567 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021 г. | 804 477 | - | - | (6 682) | - | X | - | 798 414 |
| | 5570 | за 2020 г. | 817 374 | 258 | - | (13 155) | - | X | - | 804 477 |

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 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

Михайлин Сергей
Робертович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 240 | 2 319 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 11 209 | 25 849 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 795 | 5 958 |
| Амортизация | 5640 | 12 304 | 29 150 |
| Прочие затраты | 5650 | 8 662 | 18 806 |
| Итого по элементам | 5660 | 36 210 | 82 082 |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 25 400 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 61 610 | 82 082 |

Руководитель _____
Михаил Сергей
Рябирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 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 | 3 435 | 847 | (1 489) | (2 591) | 203 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы по отпускам | 5701 | 3 435 | 847 | (1 489) | (2 591) | 202 |

Руководитель Михлин Сергей Робертович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____
Михлин Сергей
Робертович
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | | за 2020 г. | |
|------------------------------------|------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Получено за год | Возвращено за год | Получено за год | Возвращено за год |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| за 2021 г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2020 г. | 5920 | - | - | - | - |
| за 2021 г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2020 г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель

Миклин Сергей
Робертович(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.



10. ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Данная отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетности за 2021 год.

Исправление отчетности в части письменных пояснений произошло в связи с осуществлением существенного события после отчетной даты в период между ее первоначальным представлением пользователям, но до ее утверждения участниками Общества.

10.1 Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Технобалт» зарегистрировано 20 июля 2001 года. Организации присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3917014176 и КПП 391701001.

Общество не является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес Общества: 236005, г. Калининград, ул. Камская, 62.

ООО «Технобалт» является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области, реализующим инвестиционный проект «Строительство производственного комплекса по производству электронно-бытовой техники». Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов «Особой экономической зоны в Калининградской области» выдано 14 апреля 2006 года. В период с 09.06.2009 года по 29.06.2009 года была проведена совместная проверка представителями отдела особых экономических решений Министерства промышленности Калининградской области и Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области на соответствие деятельности резидента Особой экономической зоны в Калининградской области требованиям Федерального закона от 10.01.2006 года №16-ФЗ «Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». По результатам проверки установлено, что деятельность резидента ОЭЗ Общества с ограниченной ответственностью «Технобалт» соответствует требованиям Федерального закона от 10.01.2006 года № 16-ФЗ. Обществу было выдано свидетельство о выполнении резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области условий инвестиционной декларации за номером 003 от 09.07.2009 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года среднесписочная численность работников ООО «Технобалт» составила 1 человек (на 31.12.2020г. – 35 человек).

Основными видами деятельности ООО «Технобалт» является предоставление в аренду производственного оборудования, инвентаря и недвижимости.

По состоянию на 31.12.21г. уставный капитал составил 117 836 736 руб.

Учредителями ООО «Технобалт» на конец 2021 года являются:

- юридическое лицо (Иностранная компания) «Хьювет Трейдинг энд Инвестмент Лимитед», место нахождения: Кипр, Никосия, дадлау Хаус, 3-я Тасос стрит, номинальная стоимость доли составляет 57 740 000 рублей, что соответствует 49,00 процентов уставного капитала;

- юридическое лицо (Иностранная компания) «Амербьюк Трейдинг Лимитед» (Иностранная компания), место нахождения: Кипр, Никосия, Дэдло Хаус, Тасоу, 3, номинальная стоимость доли составляет 30 048 368 рублей, что соответствует 25,50 процентов уставного капитала.

- юридическое лицо (Иностранная компания) «Хантлет Трейдинг энд Инвестментс Лимитед» (Иностранная компания), место нахождения: Кипр, Никосия, Дэдло Хаус, Тасоу, 3, номинальная стоимость доли составляет 30 048 368 рублей, что соответствует 25,50 процентов уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью ООО «Технобалт» осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором ООО «Технобалт» с 03.07.2011 года является избранный общим собранием учредителей Милкин Сергей Робертович.

Сумма вознаграждения (заработная плата) за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года основного управленческого персонала составила 8 911,24 тыс. рублей, сумма страховых взносов составила 1 943,89 тыс. рублей (за 2019 год 16 656,53 тыс. руб. и 3 169,13 тыс. руб. соответственно). Вознаграждение краткосрочное, долгосрочных вознаграждений не имеется.

Конечные бенефициарные владельцы: Мисс Дженифер Катрин Рене, Мисс Ванесса Мари-Антуан Пайе.

10.2 Содержание учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Технобалт» за 2021 год составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.07.1999 г. № 43н.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений (табличные и письменные).

В 2021 году бухгалтерский и налоговый учет велись организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, утвержденной приказом №127 от 28.12.2017 года, с учетом дополнений.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «Технобалт» содержит следующие основные правила учета активов и обязательств:

10.2.1. При отражении доходов и расходов Общество использует метод начисления;

10.2.2. приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируются фактическая себестоимость материалов, и отражается их движение;

10.2.3. при отпуске материальных - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материальных - производственных запасов;

10.2.4. при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;

10.2.5. критериями отнесения актива в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н(далее – ПБУ 6/01);

Принятые сроки полезного использования основных средств по группам:

| Группа основных средств | Срок, лет |
|--|------------------|
| Здания | От 20 до 31 |
| Сооружения | От 5 до 31 |
| Многолетние насаждения | свыше 30 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | От 1 до 30 |
| Офисное оборудование | От 1 до 25 |
| Транспортные средства | От 3 до 10 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | От 1 до 20 |

По состоянию на 31.12.2019 года часть объектов основных средств переведена на консервацию (приказ № 10 от 25.02.2019 года), остаточная стоимость 1 250 тыс. рублей. На 31.12.2021 года объекты остаются на консервации.

10.2.6. активы, стоимостью не более указанной в п.5 ПБУ 6/01 за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитывать на счете 10 «Материалы» и списывать на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (справочно – в 2021 году лимит стоимости отнесения актива к объектам основных средств составил более 40 000 рублей за единицу);

10.2.7. управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются

между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»;

10.2.8. коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

10.2.9. организация ежемесячно формирует оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков, рассчитываемое как произведение ежемесячного процента отчислений в резерв и размера расходов на оплату труда за этот период.

Ежемесячный процент отчислений рассчитывается на каждый год, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, к предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда. (справочно – в 2021 году -7,31%, в 2020 году – 7,57 % , в 2019 году -8,03%, в 2018 году 7,54 %).

Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества дней предполагаемого отпуска на среднедневной заработок на дату начисления резерва по каждому сотруднику и ставки страховых взносов в ПФР, ФСС, ОМС (30,6%) исходя из следующих данных:

- Количество дней основного и дополнительного отпуска штатных сотрудников, за исключением работающих по совместительству и работников находящихся в отпусках по беременности и родам, в отпусках по уходу за детьми до 1,5, 3-х лет;

- Среднедневной заработок каждого штатного сотрудника, рассчитывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы";

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда определяется исходя из штатного расписания и размеров максимального индивидуального вознаграждения согласно Положения об оплате труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

По состоянию на конец каждого отчетного периода (31 декабря) производится уточнение оценочного обязательства исходя из произведения количества оставшихся на отчетную дату дней неиспользованного отпуска работниками и среднедневного заработка каждого штатного сотрудника, увеличенного на ставку страховых взносов на следующий отчетный период.

10.2.10. Общество формирует резерв по сомнительным долгам в следующем порядке:

определяется степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из следующих критериев:

На основании экспертной оценки по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, оформленной унифицированной формой № ИНВ-17 «Акт инвентаризации

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами» и справкой (приложение к форме № ИНВ -17). При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по организации специалисты.

По результатам экспертной оценки сомнительная задолженность подразделяется на группы:

1 группа – просроченная задолженность, которая будет погашена с высокой степенью вероятности – экспертный коэффициент вероятности 0;

2 группа - просроченная задолженность, которая будет погашена со средней степенью вероятности – экспертный коэффициент вероятности 0,5;

3 группа – просроченная задолженность, которая будет погашена с низкой степенью вероятности – экспертный коэффициент вероятности 1.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять на основании заключения экспертов. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежеквартально на последнюю дату отчетного периода;

По состоянию на 31.12.19г. Обществосоздало резерв по сомнительным долгам на сумму 122 567 275,52 рублей. По состоянию на 31.12.21 г. Общество оставило сумму резерва по сомнительным долгам в размере 122 567 275,52 рублей без изменений.

10.2.11. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся;

10.2.12. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

10.2.13. Информация о депозитных вкладах раскрывается в отчетности общества в составе финансовых вложений в зависимости от срока погашения;

10.2.14. В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (НДС);

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента

Изменения в учетную политику, внесенные в декабре 2019 года обусловлены с применением ПБУ 18/02 в новой редакции. Начиная с 01.01.2020г. Общество для определения текущего налога на прибыль использует способ «на основе налоговой декларации по налогу на прибыль».

Иных изменений в учетную политику не вносилось.

Общество государственной помощи не получало.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

10.3 Пояснения к отдельным строкам бухгалтерского баланса

10.3.1 Строка 1250 «Денежные средства»

Остаток денежных средств представлен в виде:

| Состав денежных средств | 31.12.21, Тыс. руб. | 31.12.20, Тыс. руб. | 31.12.19, Тыс. руб. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Денежные средства на расчетных счетах | 18 | 1 553 | 1 542 |
| Денежные средства в кассе | 12 | 25 | 28 |

Данные об остатках денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные по строке 4500 отчета о движении денежных средств тождественны остаткам соответствующих активов, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса.

10.3.2 строка 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные)

По строке 1540 на 31.12.21, 31.12.2020 и 31.12.2019г. отражена сумма оценочного обязательства по оплате отпусков. Ожидаемый срок исполнения в течение 12 мес. после отчетной даты.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

10.4 Сведения о доходах и расходах организации

Общая сумма выручки ООО «Технобалт» за 2021 год составила 44 697 тыс. руб. (за 2020 год – 53 530 тыс. руб.):

| Состав выручки | За 2021, тыс. руб. | За 2020, тыс. руб. |
|---|--------------------|--------------------|
| Предоставление недвижимого и движимого имущества в аренду | 18 697 | 53 530 |
| Реализация объектов недвижимости (товаров) | 26 000 | 0 |

По данным бухгалтерского учета себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила за 2020 год 47 456 тыс. рублей, за 2019 год 47 427 тыс. руб.:

| Состав себестоимости | За 2021, тыс. руб. | За 2020, тыс. руб. |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Себестоимость аренды | 22 056 | 47 427 |
| Себестоимость товаров | 25 400 | 0 |

В составе расходов на оплату труда в управленческих расходах за 2021 год учтена сумма сформированного резерва на оплату отпусков по итогам года в сумме 847 тысяч рублей (за 2020 год – 2 938 тыс. руб.).

Сумма **прочих доходов** Общества за 2021 год составила 674 884 тыс. руб. (за 2020 год – 464 тыс. руб.):

| Состав прочих доходов | За 2021, тыс. руб. | За 2020, тыс. руб. |
|---|--------------------|--------------------|
| Списание избыточной суммы оценочного обязательства на оплату отпусков | 2 591 | 249 |
| Доходы, связанные с выбытием, реализацией ОС | 511 178 | 0 |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 1 616 | 91 |
| Выявленные доходы прошлых лет | | 2 |
| Курсовые разницы и пр. | 159 035 | 0 |
| Восстановление резерва | 0 | 0 |
| Прочие доходы | 464 | 122 |

Сумма **прочих расходов** за 2021 год составила 540 310 тыс. руб. (за 2019 год – 8 818 тыс. руб.):

| Состав прочих расходов | За 2020, тыс. руб. | За 2020, тыс. руб. |
|--|--------------------|--------------------|
| Госпошлины | 61 | 17 |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 816 | 91 |
| Расходы, связанные с выбытием, реализацией ОС | 377 384 | 0 |
| Расходы, не учитываемые для целей налогообложения | 642 | 152 |
| Налог на имущество организаций | 2 989 | 8 200 |
| Транспортный налог | 109 | 122 |
| Убытки, выявленные в отчетном периоде | 0 | 15 |
| Услуги банков | 41 | 59 |

| | | |
|-------------------------------|---------|-----|
| Штрафы, пени | | 150 |
| Прочие расходы | 4 | 12 |
| Курсовые разницы и пр. | 158 264 | 0 |
| Резерв по сомнительным долгам | 0 | 0 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года курс Евро к рублю Российской Федерации для целей учета составил 84,0695 рублей, курс доллара США составил 74,2926 рублей

(по состоянию на 31 декабря 2020 года курс Евро к рублю Российской Федерации для целей учета составил 90,6824 рублей, курс доллара США составил 73,8757 рублей,

на 31 декабря 2019 года курс Евро к рублю Российской Федерации для целей учета составил 69,3406 рублей, курс доллара США составил 61,9057 рублей).

Прибыль до налогообложения отчетного периода составила 121 938 тысяч рублей. Текущий налог на прибыль отчетного периода составил 12 392 тыс. руб.

10.5 Информация о сопоставимости и тождественности данных

Данные за отчетный период, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в полной мере сопоставимы данным, приведенным за более ранние отчетные периоды.

10.6 Информация о связанных сторонах

Общество в 2021 году осуществило следующие сделки со связанными сторонами:

1. расчеты по договору займа от 20.10.2011г. с Компанией Ханлет Трейдинг энд ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Кипр), по которому Обществу предоставляется заем в размере 500 000 000 руб. до 31.12.2016г. (продлен в 2020 году соглашением до 31.12.2022г.) Расчетов по договору в 2020 году не осуществлялось, сальдо задолженности на 31.12.20 г. составляет 430 000 тыс. руб.. Сумма недополученного займа на 31.12.21 составляет 64 000 тыс. руб., форма расчетов денежная;
2. расчеты по договору займа от 20.10.2011г. с Компанией Амербьюк Трейдинг Лимитед (Кипр) по которому Обществу предоставляется заем в размере 500 000 000 руб. до 31.12.2016г. (продлен в 2020 году соглашением до 31.12.2022 г.). Сальдо задолженности по договору на 31.12.2021 года составляет 283 896 тыс. руб. Сумма недополученного займа на 31.12.21 составляет 25 300 тыс. руб. Форма расчетов денежная.

10.7 Информация об выданных обеспечениях

В 2020 году Общество выдало поручительство за ООО «Телебалт Т» по кредитному договору № 7500-20-009660 от 31.07.2020 года ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» с суммой обязательства 45 млн. руб., 6.59% (6,09 %) годовых по протоколу внеочередного общего собрания участников № б/н от 20.07.2020 года. (на 31.12.21г. обязательство ООО «Телебалт Т» перед банком погашено).

В 2020 году Обществом заключен договор «Об ипотеке» №7500-20-009660-4 от 31.07.2020г., согласно которому Общество является залогодателем по кредитному договору, заключенному ООО «Телебалт Т» с ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» № 7500-20-009660 от 31.07.2020г. Предмет Ипотеки – нежилое здание (кадастровый номер 39:15:151005:73) и право аренды земельного участка (39:15:151005:26), залоговая стоимость определена сторонами в размере 253 070 000 руб. Ипотека на 31.12.2021 года погашена.

В 2018 году Общество выдало поручительство за ООО «Телебалт Т» по кредитному договору № 7500-18-008178 от 05.09.2018 года ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» с суммой обязательства 80 млн. руб., 11,25% (10.75 %) годовых по постановлению акционеров № б/н от 14.08.2018 года. (на 31.12.20г. обязательство ООО «Телебалт Т» перед банком погашено).

В 2018 году Обществом заключен договор «Об ипотеке» №7500-18-008178-3 от 05.09.2018г., согласно которому Общество является залогодателем по кредитному договору, заключенному ООО «Телебалт Т» с ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» № 7500-18-008178 от 05.09.2018г. Предмет Ипотеки – нежилое здание (кадастровый номер 39:15:151005:73) и право аренды земельного участка (39:15:151005:26), залоговая стоимость определена сторонами в размере 293 840 000 руб. В связи с погашением кредитного договора ООО «Телебалт Т» № 7500-18-008178 от 05.09.2018года срок действия договора «Об ипотеке» №7500-18-008178-3 от 05.09.2018года прекращен.

10.8 Расчеты по налогу на прибыль

С 01.01.2018г. Общество применяет по всем видам деятельности общую ставку по налогу на прибыль в размере 20%, в связи с окончанием действия льготной ставки по ст. 288.1 НК РФ по деятельности, связанной с реализацией инвестиционного проекта резидентом ОЭЗ Калининградская область.

Текущий налог на прибыль за налоговые периоды 2020г., 2019 г. и 2018 г. составлял 0 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за налоговый период 2021г., составил 12 392 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

10.9 Информация о кредитах и займах полученных

По состоянию на 31.12.21 г. Общество имеет следующие обязательства перед займодавцами:

| Займодавец | Договор | Сумма займа на отч. дату | Сумма недополученного займа на отч. дату | Предполагаемый срок погашения, ставка % |
|--|-----------------|--------------------------|--|---|
| Компанией Ханлет Трейдинг&ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Кипр) | б/н от 20.10.11 | 430 000 000 руб. | 64 000 000 руб. | продлен до 31.12.2022 г., беспроцентный с 01.01.2014 г. |
| Компанией Амербьюк Трейдинг Лимитед (Кипр) | б/н от 20.10.11 | 283 896 209,62 руб. | 25 300 000руб. | продлен до 31.12.2022 года, беспроцентный с 01.01.2014 г. |

Задолженность Общества по процентам, начисленным до 01.01.2014 года по указанным выше договорам займа по состоянию на 31.12.2020 года составила 84 510 975,10 рублей.

10.10 Информация о рисках деятельности

Среди рисков деятельности Общества можно выделить следующие существенные риски:

- **риски налогового регулирования**

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Возможные факторы возникновения риска: повышение налоговых ставок, изменение объектов налогообложения.

Мероприятия по минимизации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов;
- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, Интернете;
- обновление правовой базы.

- **правовые риски**

К ключевым правовым рискам относятся:

Риск изменения законодательных требований. Возможные факторы возникновения риска: законодательное ужесточение требований охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды. Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Судебные процессы, которые существенным образом могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

10.11 Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2017г. составляют (134 613) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 252 450 тыс. руб., на 31.12.2018г. составляют (145 325) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 263 162 тыс. руб., на 31.12.2019г. составляют (240 724) тыс.руб., что меньше уставного капитала на 358 561 тыс.руб., на 31.12.2020 года составляют (324 809) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 442 646 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляют (215 285) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 97 448 тыс. руб..

Данная ситуация сложилась ввиду получения Обществом существенного убытка в бухгалтерском учете с 2016 по 2020 гг.

Описанные обстоятельства приводят к возникновению существенной неопределённости в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

13 мая 2021 года был зарегистрирован договор купли-продажи имущества Общества, составленный 28.04.2021г. По условиям договора Общество передает в собственность покупателя, принадлежащее Обществу недвижимое имущество и иное неотъемлемое имущество. Реализованное имущество Общество наряду с другим движимым имуществом ранее сдавало в аренду, что являлось его основным видом предпринимательской деятельности. В связи с чем, после регистрации перехода прав к покупателю, Общество прекратит сдавать указанное имущество в аренду.

По состоянию на 31.12.2020 остаточная стоимость реализуемого имущества составляла 361 127 тыс. руб., что составляло 98,48% остаточной стоимости всех объектов основных средств на указанную дату.

Произошла сделка купли-продажи основного имущества Общества, которое ранее Общество сдавало в аренду. Финансовый результат от реализации составляет положительную величину, вместе с тем прибыль от реализации не покрывает ранее накопленные убытки.

Кроме того, в отчетном периоде произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими

факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля:

Стоит отметить, что поскольку Общество не имеет валютных обязательств, повышение курсов иностранных валют не оказало влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный период.

Деятельность Общества не отнесена Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 N 434 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 10.04.2020 N 479, от 18.04.2020 N 540, от 12.05.2020 N 657, от 26.05.2020 N 745, от 26.06.2020 N 927, от 16.10.2020 N 1698) к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции

В отношении расходов по обычным видам деятельности эффект от COVID-19 выражается преимущественно в росте расходов на соблюдение необходимых санитарных мер, в том числе на тестирование персонала на COVID-19.

В отношении капитальных затрат эффект от COVID-19 отсутствует.

В 2021 году Общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность в дальнейшем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

21.02.2022 года,



Миклин С.Р.