

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ОРПЕА РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 811	10 646	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	14 319	8 426	1 661
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 475	5 775	1 061
Дебиторская задолженность*	1230	-	1 080	820
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 594	11 631	16 006
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	43 199	37 558	19 548
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	81 000	43 810	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	628	556	-
Кредиторская задолженность	1520	592	2 114	230
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	271	1 527	81
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	82 490	48 007	311
Стоимость чистых активов	-	(39 291)	(10 449)	19 237

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

9 марта 2022 г.

2. Основные средства

[illegible]

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.	10 646	2 165	(2 000)	-	10 811
	5250	за 2020г.	-	11 502	(856)	-	10 646
в том числе: Переделькино	5241	за 2021г.	7 400	1 345	2 000	-	6 745
	5251	за 2020г.	-	7 561	162	-	7 400
Сколково	5242	за 2021г.	2 260	819	-	-	3 080
	5252	за 2020г.	-	2 260	-	-	2 260
Электра	5243	за 2021г.	986	-	-	-	986
	5253	за 2020г.	-	986	-	-	986
Дом престарелых №19	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	694	694	-	-

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

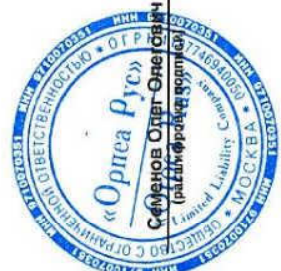
2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

9 марта 2022 г.



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

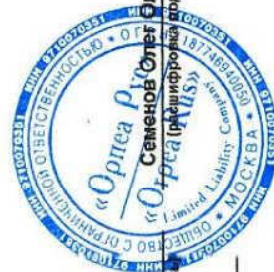
[illegible]

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  **Семенов Олег Олегович**
(подпись) **«Орпеа Рус»** (полное наименование организации)

9 марта 2022 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

9 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2021г.	1 080	-	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	820	-	300	-	(40)	-	-	-	-	-	1 080	-
	в том числе:													
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	1 080	-	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	820	-	300	-	(40)	-	-	-	-	-	1 080	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	1 080	-	-	-	(1 080)	-	-	-	X	-	-	-
	5520	за 2020г.	820	-	300	-	(40)	-	-	-	X	-	1 080	-

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	
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

Остатки на начало и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	44 366	37 190	2 246	(2 175)	-	-	-	-	81 627
	5573	за 2020г.	-	43 810	556	-	-	-	-	-	44 366
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 114	525	2	(2 049)	-	-	-	-	592
	5590	за 2020г.	230	3 722	-	(1 838)	-	-	-	-	2 114
	5561	за 2021г.	1 060	497	-	(1 060)	-	-	-	-	497
	5581	за 2020г.	92	2 776	-	(1 808)	-	-	-	-	1 060
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	277	(2)	2	(277)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	40	238	-	(1)	-	-	-	-	277
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	777	29	-	(712)	-	-	-	-	95
	5586	за 2020г.	97	708	-	(26)	-	-	-	-	777
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	2 114	525	2	(2 049)	-	X	-	-	592
	5570	за 2020г.	230	3 722	-	(1 838)	-	X	-	-	2 114

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	-	-	-



Семеев Олег Олегович

(подпись)

Руководитель

(подпись)

9 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	20 050	20 140
Отчисления на социальные нужды	5630	838	888
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 792	13 404
Итого по элементам	5660	29 680	34 432
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	29 680	34 432

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



Руководитель  (подпись)

9 марта 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	1 527	787	(2 043)	-	271
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

9 марта 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  (подпись)

9 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021г.	5910		
за 2020г.	5920		
за 2021г.	5911		
за 2020г.	5921		
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год



Руководитель

(подпись)

9 марта 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
"ОРПЕА РУС"**

ИНН 9710070351 / КПП 770301001

**В МЕЖРАЙОННУЮ ИНСПЕКЦИЮ
ФНС РОССИИ № 03 по г. МОСКВЕ**

Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за 2021 год.

Данная письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Орпеа РУС» (далее «Общество») за период 01.01.2021-31.12.2021, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Общая информация

ООО «ОРПЕА РУС» ИНН 9710070351/КПП 771001001 состояла на учете в ИФНС № 10 с 15.11.2018. В связи с изменением места нахождения юридического лица, содержащихся в Выписке ЕГРЮЛ от 11.02.2022 снята с учета 11.02.2022 в налоговом органе по прежнему месту нахождения организации в Инспекции ФНС №10 по г. Москве. Поставлена на учет 11.02.2022 в налоговом органе по месту нахождения Инспекции ФНС №3 по г. Москве и ей присвоен КПП 770301001.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Размер уставного капитала составляет 26 250 руб.

Сведения об уставном капитале			
№	Сведения об учредителях	Номинальная стоимость доли в рублях	Размер доли в процентах
1	БПИФРАНС ИНТЕРНЭШНЛ КЭПИТАЛ	2 386	9,09
2	КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I, Л.П.	239	0,91
3	КО-ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V, Л.П.	239	0,91
4	ООО "РФПИ УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЯМИ-16"	2 386	9,09
5	ОРПЕА СА	21 000	80
	Итого, тыс. руб.	26 250	100

Адрес юридического лица: 123112, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.Муниципальный округ Пресненский, Наб Пресненская, д.10, этаж 5б.

Основным видом деятельности организации является деятельность больничных организаций.

Виды экономической деятельности:

№	Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Тип сведений
1	86.10	Деятельность больничных организаций	Основной вид деятельности
2	88.10	Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам	Дополнительный
3	87.90	Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая	Дополнительный
4	87.30	Деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания	Дополнительный
5	87.10	Деятельность по медицинскому уходу с обеспечением проживания	Дополнительный
6	86.90.9	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	Дополнительный
7	86.90.4	Деятельность санаторно-курортных организаций	Дополнительный
8	86.90	Деятельность в области медицины прочая	Дополнительный
9	86.21	Общая врачебная практика	Дополнительный

Список сотрудников:

№	ФИО	Должность
1	Гра Жан-Мишель	Генеральный директор
2	Семенов Олег Олегович	Генеральный директор
2	Жигалкина Елена Геннадьевна	Президент
3	Бобкова Кира Андреевна	Исполнительный секретарь

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. – 2,3 человек.

Дочерние и зависимые общества: у Общества нет дочерних или зависимых организаций.

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность.

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией Юникон Бизнес Сервис АО на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие Версия 8.3».

Основные положения учетной политики

Перечень нормативных актов, которыми Общество руководствовалось при составлении отчетности и ведении учета:

- Федеральный закон № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н)
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н)
- Приказа Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2021 г., руб.	на 31 декабря 2020 г., руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 Евро	84,0695	90,6824

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях.

В Обществе открыты следующие счета в Московском филиале ПАО Росбанк:

Наименование банка	Номер счета	Тип счета	Валюта	Дата открытия
Московский филиал ПАО Росбанк	40702810687360000371	Расчетный	Рубли	26.12.2018
Московский филиал ПАО Росбанк	40702978887360000314	Расчетный	Евро	02.07.2019
Московский филиал ПАО Росбанк	40702978187360000315	Транзитный	Евро	02.07.2019

Основные средства и незавершенное строительство

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

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств:

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам	0,00
Итого, тыс. руб.	0,00

Кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	497
Расчеты с персоналом по оплате труда	95
Итого, тыс. руб.	592

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может

производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период;

Оценочные обязательства

Общество создает резервы на оплату ежегодных отпусков работников с учетом страховых взносов.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- *финансовый риск;*
- *рыночный риск;*
- *риск ликвидности;*
- *правовые риски.*

События после отчетной даты

На момент подписания отчетности в Обществе отсутствуют события после отчетной даты. Общество не получало государственной помощи ни в форме субвенций, субсидий и бюджетных кредитов, ни в виде гарантий и государственных закупок.

По состоянию на отчетную дату общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговой инспекцией, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

С уважением,
Генеральный директор
ООО «ОРПЕА РУС»
09 марта 2022 г.

