технопромстрой
Общество с Ограниченной Ответственностью

Адрес: 127473, г. Москва, 3-й Самотечный пер., д.11, стр.1, этаж 6, пом. I, ком.11

ИНН 772 450 9420, КПП 770 701 001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОПРОМСТРОЙ» за 2021 год.

г. Москва, 2022 год.

Оглавление

I. **Основные сведения об организации** 4

Итоги хозяйственной деятельности организации 4

II. **Учетная политика и раскрытие существенных показателей** 5

Изменения в учетной политике. 6

1. Внеоборотные активы 6

1.1. Нематериальные активы 6

1.2. Основные средства 6

1.3. Отложенные налоговые активы 6

2. Оборотные активы 8

2.1. Материально-производственные запасы 8

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 9

2.3. Дебиторская задолженность 9

2.4.Финансовые вложения 11

2.5. Прочие оборотные активы 11

3. Капитал и резервы 12

4. Долгосрочные обязательства 12

5. Краткосрочные обязательства 13

5.1. Кредиторская задолженность 13

5.2. Оценочные обязательства 14

6. Финансовые результаты 14

6.1. Доходы по обычным видам деятельности. 14

6.2. Расходы по обычным видам деятельности 14

6.3. Себестоимость. 15

6.4. Коммерческие расходы 15

6.5. Управленческие расходы 15

6.6. Прочие доходы и расходы 15

6.7. Информация по расчетам по налогу на прибыль 16

7. Отчёт о движении денежных средств 17

III. Информация об обеспечениях обязательств и платежей 18

IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 18

V. Связанные стороны 18

Информация о связанных сторонах: 18

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках. 20

VII.События после отчетной даты 20

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества 20

Операционная среда Общества 20

Финансовые риски 21

Рыночный риск
Риск изменения процентной ставки 21
Кредитный риск 21
Риск ликвидности 21
Правовой риск 22
Риски, связанные с изменением налогового законодательства 22
Внутренний рынок: 22
Внешний рынок: 22
Государственные и региональные риски 23
IX. Существующие и потенциальные иски против Общества. 23
X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году. 23
XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту. 23
XII.Непрерывность деятельности 23

I. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Технопромстрой»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Технопромстрой» (далее по тексту - Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица:127473, г.Москва,3-й Самотечный переулок, д.11. стр.1, этаж 6, помещение I, комната 11

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 127473, г.Москва,3-й Самотечный переулок, д.11. стр.1, этаж 6, помещение I, комната 11

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 10.07.2002 года, основной государственный регистрационный номер: 1047796235596, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007128710 от 09.04.2004 года.
Способ образования: Создание юридического лица до 09.04.2004

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: последняя редакция утверждена протоколом №2 от 02.12.2019 года Общего собрания участников и зарегистрирован 09.12.2019 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724509420

Код причины постановки на учет (КПП): 770701001

Руководство текущей деятельностью Общества с 16.12.2021 г., на основании Решения единственного участника Общества от 16.12.2021 г. о продлении полномочий Генерального директора Общества, осуществляет Генеральный директор Дорогокупец Вадим Викторович, действующий на основании Устава.

Основной вид экономической деятельности: торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Обособленных подразделений (представительств), выделенных на отдельный баланс и не имеющих отдельный расчетный счет – нет.

Уставный капитал с 2004 г. по настоящее время не менялся и составляет 10 тыс. руб.

На начало 2021 года единственный участник Общества - Дорогокупец В.В. с долей 100%.

Состав участников Общества на 31.12.2021 года: я

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Дорогокупец Вадим Викторович	100%	10,00

Корректировка бухгалтерской отчетности за 2020 год после утверждения отчетности

В связи с изменениями, внесенными законодательством в ПБУ18/02 в 2020 году и технической ошибкой в программном комплексе 1С,происшедшей после обновления ее конфигурации, были внесены корректировки после утверждения отчетности Решением единственного участника Общества от 01.03.2021 года. Отчетность с корректировками не сдавалась, поскольку была уже утверждена. Сопоставимость данных приведена в таблице ниже , сальдо входящей отчетности за 2020 год скорректировано. Корректировки несущественные и не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую отчетность и понимания пользователями.

таблица

Форма отчетности/строка	До корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	После корректировки, тыс.руб.
Бухгалтерский баланс/1180	2063	-526	1537
Бухгалтерский баланс/1100	17174	-526	16648
Бухгалтерский баланс/1370	1674	-526	1148
Бухгалтерский баланс/1300	1686	-526	1160
Отчет о финансовых результатах/2412	-1736	-526	-2262
Отчет о финансовых результатах/2400	1647	-526	1121

Пояснения 3. Финансовые вложения:
Финансовые вложения за 2020 год перенесены из долгосрочных в краткосрочных , в связи с тем, что продление срока действия договора займа произведено не путем пролонгации договора, а через подписание дополнительного соглашения, срок которого не превышает 1 год.

Итоги хозяйственной деятельности организации.

Прибыль (убыток) по итогам последних 2-х лет..

В соответствии с финансовым результатом Общества за 2021 г. чистая прибыль составляет 912 тыс. руб.

В соответствии с финансовым результатом Общества за 2020 г. чистая прибыль составляет 1 121 тыс. руб.

Основной вид деятельности:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Средняя численность сотрудников:

на 31.12.2020 г. составила 5 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

на 31.12.2021 г. составила – 5 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

Выплата дивидендов:

По Решению единственного участника Общества от 12.11.2020 года в 2020 году начислены дивиденды в сумме 56 000,00 тыс. руб. Выплачено в 2020 году 37 925,00 тыс.руб Общество осуществило выплату дивидендов в размере 37 295,00 тыс руб, в т.ч. НДФЛ. На начало и конец 2021 года Общество имеет задолженность по дивидендам перед единственным участником Общества Дорогокупцем Вадимом Викторовичем в размере 18705,00 тыс.руб. Сумма отражена в Таблице 5.3 Пояснений 5 к бухгалтерской отчетности, как кредиторская задолженность.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.
Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности. Информацию по сегментам Общество не раскрывает, так как не является эмитентом публичных ценных бумаг, допущенных к организованным торгам.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2020 N 61н).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 25/12/2020 №1/у/2020. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2021 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2021 год.

ФСБУ 25/2018, 5/2019, 6/2020, 26/2020, 27/2021 будут применяться с 2022 года.

1. Внеоборотные активы

Общество ко внеоборотным активам относит активы, приносящие ему доходы в течение более одного года, или обычного операционного цикла, если он превышает один год.

1.1. Нематериальные активы

Методы учета и оценки нематериальных активов

Методы учета и оценки нематериальных активов осуществляются в соответствии с учетной политикой Общества на 2021 год.

Срок полезного использования нематериального актива определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов.

За проверяемый период и ранее, на предприятии не было наличия и движения нематериальных активов:

1.2. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств.

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2021 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их

приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 40 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учёту, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года, последний раз в 2020 году.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Наличие и движение основных средств.

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	25 250	(10 159)	368	(8 408)	8 387	(70)	-	-	17 210	(1 842)
	5210	за 2020г.	25 250	(10 148)	-	-	-	(11)	-	-	25 250	(10 159)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 741	(2 741)	-	(2 741)	2 741	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	2 741	(2 741)	-	-	-	-	-	-	2 741	(2 741)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	111	(79)	368	(111)	90	(70)	-	-	368	(59)
	5212	за 2020г.	111	(68)	-	-	-	(11)	-	-	111	(79)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	22 398	(7 339)	-	(5 556)	5 556	-	-	-	16 842	(1 783)
	5213	за 2020г.	22 398	(7 339)	-	-	-	-	-	-	22 398	(7 339)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенного строительства на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года нет.

В 2020 году за балансом учитывались автомобили, купленные в лизинг. Информация об арендованных ОС:

(тыс. руб.)

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		13615	
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	-	-	-

Общество арендует офис, учтенный на забалансе, в количестве 1 штука.

1.3. Отложенные налоговые активы

В таблицах ниже приведена информация о структуре налоговых активов по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного актива):

(тыс. руб.)

Тип объекта возникновения отложенного налогового актива	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	44,1	150,2	262,8
Оценочные об-ва и резервы	235,1	225,2	2094,7
Основные средства	356,6	356,6	1467,8
Резервы сомнительных долгов	219,8	219,8	
Товары		585,0	
Итого	855,6	1536,8	3825,3

2. Оборотные активы

К оборотным активам относятся активы, которые используются (расходуются) Организацией в процессе повседневной хозяйственной деятельности. К таким активам Общество относит: материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложение (за исключением денежных эквивалентов), НДС и прочие оборотные активы.

2.1. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2021 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др.

прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

В таблицах ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 925	(2 925)	-	60 591	(63 516)	-	2 925	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	2 925	(2 925)	-	138 180	(138 180)	-	-	X	2 925	(2 925)	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	196	(196)	-	-	1	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	560	(560)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2 925	(2 925)	-	33 397	(36 322)	-	2 925	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	2 925	(2 925)	-	102 834	(102 834)	-	-	678	2 925	(2 925)	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	4 324	(4 324)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	26 998	(26 998)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	30 462	(30 462)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Создан резерв под снижение стоимости МЦ в 2018 году на сумму 2 925,00 тыс.руб. и списан в 2021 году в связи с выбытием 3-х смесительных установок ИСУ-7 по причине их морального устаревания, нетехнологичности и несоответствия современным стандартам.

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В таблицах ниже приведена информация о структуре налога на добавленную стоимость (НДС) по видам:

(тыс. руб.)

Вид НДС	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
НДС по МПЗ	3431	4576	0
НДС по услугам		426	0
Итого	3431	5002	0

2.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС..

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался, по состоянию на 31.12.2021 составляет 1099 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался в сумме 1099 тыс. руб.

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	155 840	(1 099)	104 099	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	124 255	(4 045)	148 219	-	(253 142)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:							(118 132)	-	(3 020)	-	6	33	6 835	(1 099)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	139 389	(1 099)	83 764	-	(225 865)	-	-	-	1 632	1 791	155 840	(1 099)
	5531	за 2020г.	115 619	(2 946)	138 673	-	(110 036)	-	(3 020)	-	-	-	2 712	(1 099)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	10 274	-	8 653	-	(17 755)	-	-	-	-	-	139 389	(1 099)
	5532	за 2020г.	6 981	-	9 453	-	(6 162)	-	-	-	-	-	1 172	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 260	-	11 682	-	(9 522)	-	-	-	-	-	10 274	-
	5533	за 2020г.	1 679	-	94	-	(1 935)	-	-	-	6	33	2 952	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 632	1 791	3 260	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	155 840	(1 099)	104 099	-	(253 142)	-	-	X	6	33	6 835	(1 099)
	5520	за 2020г.	124 255	(4 045)	148 219	-	(118 132)	-	(3 020)	X	1 632	1 791	155 840	(1 099)

Дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ООО «АкваСвит»		371	371
АО «Башнефть»			75
ООО «Сибпромавтоматика		2712	42144
Дорогокупец В.В.		2500	2500
«ООО Юникс»	2260		58774
Налог на прибыль	1321	1755	
Авансы выданные	977	138187	6793
Прочие	531	9216	4962
Итого	**5736**	**154741**	**115619**

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ООО «ЗМК НЧ ГП»		765	765
ООО «Завод Манометр»			96
ООО «БГ Консалтинг»	898	812	958
ООО «Атэкс-Электро»			316
ООО «Реал Электро»			717
ООО «ТЦ ЭМИ»			167
ООО «Элевел=Новосибирск»			3707
ООО «Электротехническая компания ЭКОСВЕТ»			304
ООО «Акспром»		510	
ООО «Аллент-Аудит»		60	
ООО «Веда Плюс»		62	
ООО «ВЕЗА»		545	

ООО «Газпромбанк Автолизинг»		475	
ООО «ПУ Казаньэлектрощит»		1192	
ООО «КИП-Холдинг»		97	
ООО «НПП Поток»		839	
ООО «ПК Тесей»		79	
ООО «СЦ Морские инженеры»		134	
ООО «СмартТрейдинг»		122	
ООО «УльтраСтрой Пермь»		99	
АО «УралМонолит»		239	
ООО «Юникс»		131513	
Прочие	79	644	237
Итого	**977**	**138187**	**6793**

2.4.Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества заключаются в выдаче займов под процентов юридическим и физическим лицам, на основании договор займов. Наличие и движение по финансовым вложениям за 2020-2021 годы приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 723	24	500	3 000	-	71	-	4 223	95
	5315	за 2020г.	-	-	3 127	4 850	39	63	-	1 723	24
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 723	24	500	3 000	-	71	-	4 223	95
	5310	за 2020г.	-	-	3 127	4 850	39	63	-	1 723	24

На 31.12.2021 года имеются финансовые вложения:
- по договору займа №1/2020 от 10.03.2020 г с ООО «ТД»Сандзю Рус» на сумму основного долга 1 723,00 тыс.руб. Срок погашения до 31.12.2022 года.
-по Соглашению от 20.12.2021 года о новации долгового обязательства по договору купли-продажи транспортного средства в заемное обязательство на сумму основного долга 2 500,00 тыс.руб. Срок погашения до 19.12.2022 года.

ООО «ТД «Сандзю Рус» не является взаимозависимым аффилированным лицом по отношению к нашему предприятию.

Дорогокупец В.В. является взаимозависимым аффилированным лицом по отношению к нашему предприятию (учредитель/генеральный директор).

2.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:
- программные продукты сроком использования более 12 мес.;

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В информации ниже приведены сведения о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

Расходы будущих периодов за 2021 г. включают в себя стоимость:
- внеоборотные активы – 0 тыс. руб., оборотные активы-19 тыс.руб.,
Расходы будущих периодов за 2020 г. включают в себя стоимость:
- внеоборотные активы – 21 тыс. руб., оборотные активы-17 тыс.руб.,
Расходы будущих периодов за 2019 г. включают в себя стоимость:
- внеоборотные активы – 0 тыс. руб., оборотные активы-18 тыс.руб.,

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2021 году составляет 10 тыс. руб. (в 2020 году – 10 тыс. руб., в 2019 году – 10 тыс. руб.)

Переоценка внеоборотных активов

Не производится.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал (без переоценки) Общества в 2021 году составляет: 0 тыс. руб. в 2020 году – 0 тыс. руб., в 2019 году 0 тыс. руб.)

Резервный капитал

Резервный капитал составляет по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 годов составляет 2 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на конец года в 2021 году составляет2060 тыс. руб. (в 2020 году – 1148 тыс. руб., в 2019 году – 56 026 тыс. руб.)

Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества на все три отчетных даты положительные и составляют соответственно:

(тыс. руб.)

Дата	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чистые активы	2072	1160	56038

4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

У нашего предприятия нет ни долгосрочных, ни краткосрочных заемных обязательств на конец отчетного периода по состоянию на все три отчетные даты: 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 гг.

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Кредиторская задолженность

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

тыс.руб.

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	176 349	83 929	-	-	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	74 021	156 871	-	(233 296)	-	-	X	X	-
в том числе:					3	(57 643)	-	-	6	33	27 023
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	14 777	65 800	-	(80 656)	-	-	1 632	1 791	176 349
	5581	за 2020г.	43 657	4 928	-	(20 468)	-	-	-	-	79
авансы полученные	5562	за 2021г.	129 772	6 897	-	(136 669)	-	-	-	-	14 777
	5582	за 2020г.	-	129 772	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	10 151	3 627	-	(6 626)	-	-	-	-	129 772
	5583	за 2020г.	30 232	1	1	(23 504)	-	-	-	33	7 184
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	1 632	1 789	10 151
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	230	-	(230)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	599	1	(600)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	21 650	6 881	-	(8 019)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	132	7 957	-	(55)	-	-	6	-	19 760
лизинг	5567	за 2021г.	599	494	-	(1 093)	-	-	-	2	21 650
	5587	за 2020г.	-	13 615	-	(13 016)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	176 349	83 929	-	(233 296)	-	-	X	X	599
	5570	за 2020г.	74 021	156 871	3	(57 643)	-	X	6	33	27 023
								X	1 632	1 791	176 349

Кредиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ООО «Энергокомплект-М»			33382
ООО «СЗМА»		3749	
ООО «СЗПК»		1102	
Авансы полученные		155726	
«ООО Юникс»		7955	9550
Налог на прибыль			15017
НДС	3189	7630	14193
АО «ЗМК Пулково»	33		
ООО «Яндекс-Такси»	40		
Дорогокупец В.В.(дивиденды)	18705		
Прочие	5056	187	1879
Итого	**27023**	**176349**	**74021**

Кредиторская задолженность по полученным авансам включает задолженность следующим контрагентам:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ООО «Юникс»	-	155726	-
Итого	**0**	**155726**	**0**

5.2. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1126	1975	(889)	(1037)	1176
в том числе:						
Резерв по оплате ежегодного отпуска работников	5701	1126	1975	(889)	(1037)	1176

6. Финансовые результаты

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Структура выручки представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	2021 год	2020 год
Оптовая торговля покупными товарами	42025	129855
Услуги	20957	
Итого	**62982**	**129855**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Статья расхода сч.90.02	**2021 год**	**2020 год**
Товар	32632	102834
Услуга	765	0
Всего	**33397**	**102834**

6.3. Себестоимость.

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж	33397	102834
Итого	**33397**	**102834**

6.4. Коммерческие расходы

Расходы, связанные с продажей товаров, являются косвенными и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» Коммерческие расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.
Расшифровка коммерчески расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид расхода	За 2021 г.	За 2020г.
Аренда помещений	1034	685
Командировочные расходы	3078	1021
Оплата труда и отпусков	16183	15392
Страховые взносы	2767	2833
Лизинговые расходы	894	8025
Транспортные расходы и хранение	767	1431
Прочие расходы	1472	1075
Услуги по проектированию чертежей КМД	803	
Итого	**26998**	**30462**

6.5. Управленческие расходы

Прочие расходы по торговой деятельности являются косвенными и учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации Управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды у предприятия не было.

В декабре 2021 года были оказаны услуги , по которым управленческие расходы составили 0,001% от суммы всех затрат, понесенных за 2021 год. Следуя принципу рациональности, они учтены не на счете 26, а отражены на счете 44.

6.6. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаны (включая проценты банка):

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2021 г.	За 2020г.
Реализация основных средств	1000	
Штрафные санкции поставщикам	550	
Резерв МПЗ	2925	
Резерв отпусков	1037	9640
Резерв по сомнительным долгам		4119
Прочие доходы	45	149
Итого	**5557**	**13908**

В составе прочих расходов Общества признаны (включая проценты к уплате):

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2021 г.	За 2020г.
Реализация основных средств	167	
Зарплата, отпускные, страховые взносы по сотруднику, обслуживающему непроизводственный актив	426	345
Списание ТМЦ в связи с технологическим устареванием	2925	
Налог на имущество, транспортный налог	680	397
Услуги банка	90	126
Расходы по непроизводственному активу	1251	1073
Лизинговые платежи		3973
Прочие расходы	705	
Резерв по сомнительным долгам		1174
Итого	**6244**	**7088**

6.7. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2021 год и 2020 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

Код*	Показатель Порядок расчета	2021 год	2020 год
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	1971	3441
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1537	3825
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	6	9
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	856	1537
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	0	6
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1531	3816
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	856	1531
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-675	-2286
3А	Эффект изменения временных разниц		
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-383	-34
5	Расход по налогу за отчетный период	-1059	-2320

	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-394	-688
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый доход	-665	-1608
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	912	1121
	(А) + (5)		

Учет постоянных и временных разниц ведется балансовым методом с признанием постоянных и временных разниц на счетах бухгалтерского учёта. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

7. Отчёт о движении денежных средств

Подход к представлению в Отчёте о движении денежных средств (ОДДС) денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2021 год приведены без сумм НДС.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности:

Наименование группы доходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
Возврат налогов, взносов пеней от ИФНС	314	1048
Возврат ошибочно перечисленных д/с	172	2040
Возврат подотчета	43	102
Проценты по депозиту	1	144
Пополнение счета в банке	10	14
Возврат остатка на р/с и остатка страховки авто	23	
Возврат средств с депозитного размещения		408
Прочие	43	
Перевод остатка с закрываемого счета	7	
Итого строка 4119	**613**	**3756**

Обществом отражены **прочие выплаты (строка 4129)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
Оплата за сотовую связь в ПАО МТС	117	467
Размещение депозитов		408
Пополнение счета, открытого в другом банке		14
Ошибочное перечисление д/с	172	1987
Услуги банка по обслуживанию	74	116
Госпошлины, корабельный сбор	7	
НДС	3167	409
Страховые полисы	445	

Услуги связи	341	
Перевод остатка с закрываемого счета	7	
Итого строка 4129	**4330**	**3401**

Возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года – отсутствуют.

III. Информация об обеспечениях обязательств и платежей

На отчетную дату Общество имеет обеспечение обязательств и(или) платежей.

Данные приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	60	60	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Обеспечительные платежи на 31.12.2021 года представляют из себя обеспечение исполнения обязательств по 2-м договорам:
1.Договор аренды помещения №АР-2021.10.01-03 от 01.10.2021- в сумме месячного платежа 44,0 тыс.руб; ООО «ДЕБАФАРМ»
2. Счет №ДО0002111 от 07.12.18г. обеспечительный платеж- в сумме 15,6 тыс.руб; АО «Сочинский Морской торговый порт»

Обеспечительные платежи на 31.12.2020 года представляют из себя обеспечение исполнения обязательств по 2-м договорам:
1.Договор аренды помещения №АР-2020.11.01-04 от 01.11.2020- в сумме месячного платежа 44,0 тыс.руб; ООО «ДЕБАФАРМ»
2. Счет №ДО0002111 от 07.12.18г. обеспечительный платеж- в сумме 15,6 тыс.руб; АО «Сочинский Морской торговый порт»

IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 г. и в 2020 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

V. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами Общества в 2021 г. являются:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Учредитель, генеральный директор Дорогокупец Вадим Викторович	РФ, г.Москва, 3-й Самотечный пер,д.11, стр.1	Лицо, способное оказывать значительное влияние на Общество

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношение всех заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц

Бенефициарными владельцами Общества является:

Дорогокупец Вадим Викторович ИНН 772278142414 – 100 % уставного капитала.

В 2021-2020 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2021 год, включая НДС/НДФЛ, взносы	Сумма за 2020 год, включая НДС/НДФЛ, взносы	Подход к ценообразованию
Дорогокупец В.В. - займодавец	Начислены проценты за предоставленный заём	0,142		Согласно договору
Бенефициарный владелец Дорогокупец В.В.	Начислены и выплачены дивиденды		37295	Согласно Решения единственного участника и Приказа ЕИО
Бенефициарный владелец Дорогокупец В.В.	Начислены, но не выплачены дивиденды		18705	Согласно решения единственного участника
Дорогокупец В.В.-Заемщик	Проценты по договору займа (Соглашение о новации)	5		Согласно Соглашения о новации
Генеральный директор Дорогокупец В.В.	Заработная плата	6881		Согласно трудовому договору

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Вид задолженности	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020

Бенефициар Дорогокупец В.В.	Кредиторская, без НДС	18705	18705
Заемщик Дорогокупец В.В.	Дебиторская, без НДС	2505	
Покупатель Дорогокупец В.В.	Дебиторская, с НДС		2500
Генеральный директор Дорогокупец В.В.	Кредиторская (зарплата), без НДФЛ	88	181

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в сумме 17 996,00 тыс. руб., (в 2020 г 17866,00 тыс. руб.);

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховые взносы. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2021 г. и 2020 г. не было.

VII.События после отчетной даты.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов, возможно, будет проведена отдельными Приказами в 2022г., в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году. Действие указанных факторов, а также эпидемия коронавирусной инфекции способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, государственным и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общества подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2021 г., в том числе события на финансовом рынке, а также пандемия COVID-19, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2021 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Финансовые риски

В 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19), который в марте 2020 года был объявлен Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. Такие же условия сохранились и в 2021 году.В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах. Те же меры оставлены в 2021 году. Для удержания клиентов, Общество предпринимает все шаги и потенциальные возможности, чтобы сохранить ранее налаженные связи.

Эпидемия коронавирусной инфекции, не оказала существенного влияния на факты хозяйственной деятельности предприятия в 2021 г.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.
Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Тем не менее, Общество уже ощутило на себе воздействие этих факторов. Снижение внешнего спроса, проблемы с волатильностью конечного спроса и доступностью финансовых ресурсов — все это оказывает влияние на принимаемые руководством Общества решения. Правительство и Банк России вводят пакет мер поддержки, чтобы минимизировать последствия этих факторов для населения и экономики.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск
Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск
Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено

кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения .

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Общество оценивает кредитный риск как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Общество владеет имуществом, не находящимся ни у кого в залоге, на сумму 15 368,00 тыс.руб..

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общество, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общество.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять па деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

Государственные и региональные риски

Государственные и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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.

IX. Существующие и потенциальные иски против Общества.

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества не было и нет незавершенных судебных разбирательств.

X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году.

Существенных ошибок прошлых лет в отчётном году не выявлено.

XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту не проводилось.

XII.Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Поскольку Общество не подпадает под действие Перечня сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, устанавливает Правительство РФ (постановление от 03.04.2020 № 434), для уменьшения затрат, связанных с соблюдением мер предосторожности в период карантина, сотрудники организации были переведены на удаленную форму работы. Общество подтверждает, что события за отчетный период не оказали воздействия в той мере, когда они могли бы кардинально что-то изменить в отчетности Общества за 2021 год, предоставляемой заинтересованным пользователям. Кроме того, у Общества есть намерения перевести устные договоренности в 2021 году с контрагентами о поставках в письменные контракты на поставку в 2022 году. Таким образом, предпосылок для ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор _____ Дорогокупец В.В.

М. п.

«09»января 2022г.