# Письменная информация

## к бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС»

## за 2021 год

## Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ..... 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 4
3. ИЗМЕНЕНИЯ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД ..... 13
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ..... 14
5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ..... 14
6. РАСШИФРОВКА ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ ..... 19
7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 20
8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 23
9. ПРИЛОЖЕНИЯ ..... 24

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС»** (далее, «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.
Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛЕС ДИАЙЭС»
ИНН 7701314914 / КПП 771701001
Юридический адрес: 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.9, стр.31
Фактический адрес: 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.9, стр.31
Организация осуществляет свою деятельность с 04 ноября 2002 года.
Основной вид деятельности: ОКВЭД 26.80, Производство незаписанных магнитных и оптических технических носителей информации
ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» не является субъектом малого предпринимательства, не является собственником земли, игорным бизнесом не занимается, доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 95 человек (в 2020 году – 98 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

| **Ф.И.О.** | **Должность** |
|---|---|
| Скрижалин Ильдар Юрьевич | Генеральный директор |
| | |

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на фирме несет руководитель общества.

Согласно п.4 ПБУ1/2008 бухгалтерский учет хозяйственной деятельности осуществляется в рамках рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета и приведенного в Приложении № 1 к настоящему Положению, разработанного на базе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов составляются в соответствии с унифицированными формами, утвержденными Росстатом. Внесение исправлений в кассовые и банковские документы не допускается. В остальные первичные учетные документы исправления вносятся лишь по согласованию с лицами, составившими и подписавшими эти документы, что должно быть подтверждено подписями тех же лиц, с указанием даты внесения исправлений.

Обработка первичных документов и составление бухгалтерской отчетности осуществляется с применением компьютерной техники на базе бухгалтерских программ «1С-Предприятие».

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете ведется способом двойной записи на основании типовых форм первичных документов

Выплата дивидендов осуществляется по результатам деятельности организации за отчетный год в соответствии с Решением единственного участника общества.

**Условия осуществления деятельности**

Основным видом деятельности Общества является Производство незаписанных магнитных и оптических технических носителей информации. В течение 2020-2021 гг. Общество столкнулось с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с пандемией, возникшей из-за COVID-19.
В 2021 году по всему миру началась общемировая вакцинация. Однако темпы вакцинации в России крайне низкие, что является одним из сдерживающих факторов по преодолению пандемии и восстановлению экономики. Правительство РФ стремится использовать все возможные методы и способы, способствующие максимально быстрой вакцинации населения и формированию коллективного иммунитета по стране. Однако постоянная мутация вируса, низкий уровень вакцинации среди населения не позволяют рассчитывать на быстрое решение проблемы с COVID-19 и возврату к допандемийных уровней в экономике.
Тем не менее, по сравнению с 2020 г. руководство Общества наблюдает рост показателей выручки, прибыли: 3 583 548 тыс.руб. в 2021 году, 3 217 748 тыс.руб. в 2020 году.
Положительная тенденция, оживление общероссийской экономики позволяют Руководству Общества предполагать, что в следующих отчетных периодах будет улучшение ситуации на рынке, в мире, и как результат, значительное улучшение финансовых показателей Общества.

Руководство Общества осуществило следующие действия с целью снижения влияния пандемии и прочих негативных факторов, как следствие пандемии, на финансовую и хозяйственную деятельность Общества:

1. Для сотрудников был введен график работы с учетом сменности и требований социального дистанцирования;
2. Внедрены процедуры профилактики заражения коронавирусной инфекцией (Общество бесплатно предоставляет своим сотрудникам средства индивидуальной защиты (маски и перчатки) для работы на рабочих местах, на постоянной основе производится дезинфекция рабочих мест, осуществляется систематическая проверка всех сотрудников на наличие коронавируса. Данные расходы отнесены к расходам на обычные виды деятельности согласно учетной политике.

Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

**Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**
Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

**Допущение непрерывности деятельности**
При формировании учетной политики Общества предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.
Исходя из текущих условий деятельности Совет директоров и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности,

лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

**Способы оценки имущества**
Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Согласно Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, инвентаризации подлежит все имущество и все виды финансовых обязательств Предприятия, независимо от его местонахождения с целью выявления фактического наличия имущества и сопоставление его с данными бухгалтерского учета, а также проверки полноты отражения в учете финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» проводится не реже одного раза в год.
Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в два года.
Инвентаризация имущества и обязательств проводится на основании приказа руководителя общества.

**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 за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

| Валюта | на 31 декабря 2021 г., | на 31 декабря 2020 г., | на 31 декабря 2019 г., |
|---|---|---|---|
| | руб. | руб. | руб. |
| 1 доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| 1 Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

**Нематериальные активы**
Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

*Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе нематериальных активов*
Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериального актива признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации,

предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

*Оценка при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету*
Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

*Амортизация* нематериальных активов начисляется ежемесячно и отражается в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приемки нематериальных активов, состав которой утверждается руководителем общества.
Начисление амортизации нематериальных активов и основных средств производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

| Нематериальный актив | Срок полезного использования (годы) |
|---|---|
| Лицензия на сервер 1с: Предприятие 8 | 3 |

**Основные средства**
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 от13.10.2003 № 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. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования

этого объекта

- 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. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (годы) |
|---|---|
| Здания | 5-35 |
| Сооружения и передаточные устройства | 10-40 |
| Машины и оборудование | 2-25 |
| Транспортные средства | 8-20 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2-15 |

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
    - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
    - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
    - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
    - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
    - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Сборка сочлененных частей оборудования отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 07 «Оборудование к установке».

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Разделе 2 Таблицах 2.1, 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе арендованных основных средств числятся следующие объекты:
- офисное помещения по адресу г. Москва, ул. Годовикова, д.9, стр.31 (этаж 1: пом.V ком.9-49, этаж 2: пом.VII ком.1-48). Общая площадь арендуемых помещений составляет 2 037,6 м2. Размер стоимости одного квадратного метра – 13 700,00 рублей в год (без НДС).
Договор аренды помещения с автоматической ежегодной пролонгацией, если ни одна из сторон не заявит о своем желании расторгнуть договор.

**Запасы**
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине плановых (нормативных) затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка при приобретении/изготовлении:

- В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
  Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Создается резерв под обесценение запасов – учет ведется с использованием Счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости исходя из средневзвешенной оценки.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 3 Таблицах 3.1, 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражен аванс, уплаченный Обществом в связи с приобретением запасов в размере:
- по состоянию на 31.12.2019 - 1 182 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 - 12 852 тыс. руб.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

**Денежные средства и денежные эквиваленты**
Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся 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.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции,

приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения

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;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
    - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
    - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
    - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
    - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.
- Поступления от продажи товаров, основных средств и прочего показываются без НДС. Платежи поставщикам и подрядчикам отражаются без НДС.
- НДС и акцизы указываются отдельно, в свернутом виде, в составе денежных потоков от текущих операций. Берется весь НДС (акцизы), предъявленный покупателям, и сравнивается с суммой всего входного НДС (акцизов). Если предъявленный налог больше входного, разница показывается по строке 4119 «Прочие поступления». Если меньше, то по строке 4129 «Прочие платежи».
- Выданную зарплату (включая НДФЛ) и заплаченные страховые взносы отражается по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».
- Налог на прибыль показывают отдельно по строке 4124 «Налог на прибыль организаций». Остальные налоги (кроме НДС, акцизов и НДФЛ) суммируются и отражаются по специально введенной для этого строке — например, 4125 «Иные налоги и сборы». Так же могут быть отдельно отражены «Страховые взносы» и «Таможенные платежи».

В составе строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», в том числе, отражены поступления от связанных сторон (компаний группы) в размере:
- по состоянию на 31.12.2020 – 20 680 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 – 42 216 тыс. руб.;

В составе строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», в том числе, отражены платежи связанным сторонам (компаниям группы) в размере:
- по состоянию на 31.12.2020 – 2 495 112 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2021 – 2 927 834 тыс. руб.;

**Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность с учетом обязательств, возникающих из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров. В частности, в связи с наличием обязательств перед работниками по предоставлению им оплачиваемых ежегодных и дополнительных отпусков, общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников, не учитываемый для целей расчета налога на прибыль.

*Способ оценки оценочного обязательства:*
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства меньше 12 месяцев;
- по приведенной стоимости (стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства), если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев.

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

*Дебиторская задолженность*
Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в течение 6 месяцев с даты просрочки, не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

*Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

- Товар
- Упаковка
- Услуги персонализации карт

*Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

- % к выплате по кредитам и займам
- Доходы от продажи ОС
- Курсовые разницы
- Оприходование излишков
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Прочие доходы

**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.

*Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

- Расходы на закупку сырья и материалов для производства
- Транспортные услуги по доставке готовой продукции

*Расходы, признаваемые прочими расходами*

- Курсовые разницы
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Прочие расходы
- Списание выделенного НДС на прочие расходы
- Списание дебиторской задолженности Списание ОС
- Услуги банка

*Коммерческие расходы*
Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

*Расходы будущих периодов.*
Учет расходов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость ежемесячно и равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.
По прикладным программным продуктам срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя предприятия, если иное не предусмотрено в сопроводительной документации на программы.
Сумма расходов будущих периодов, подлежащая признанию, определяется по календарным дням.
Страховые премии по договорам страхования признаются в день списания денежных средств со счета организации, но не ранее начала действия страхового полиса, и действую до дня, указанного в полисе.

*Резервы предстоящих расходов*
Общество ежегодно создает резерв на оплату отпусков – как источник выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды.

Резерв отпусков создается на отчетную дату. Этой датой могут быть:

- последнее число каждого месяца;
- последнее число каждого квартала;
- 31 декабря.

Сумма резерва отпусков в бухгалтерском балансе организации отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» в величине, равной на отчетную дату кредитовому сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

*Расходы на производство*
В зависимости от степени распределения затрат Общества рассчитывается себестоимость на основе простого метода распределения затрат. Счет 20 используется для учета списания материалов, напрямую участвующих в

процессе производства, учитываются заработная плата, взносы во внебюджетные фонды основного производственного персонала, а также амортизация основных средств, участвующих в процессе производства.

На счете 25 учитываются все расходы вспомогательного производственного персонала. Ежемесячно затраты, собранные на счете 25 списываются напрямую в себестоимость продукции на счет 90.2.

Список должностей, относящихся к производству, утверждается приказом руководителя Общества на основании данных штатного расписания и фактическому отношению к производству.

В зависимости от объекта калькулирования Общество использует котловой метод. Расходы на производство распределяются на каждой фазе производства. Средняя себестоимость единицы продукции определяется делением суммы всех произведенных затрат на количество продукции.

В зависимости от способа расчета Общество использует нормативный метод учета единицы выпускаемой продукции. Нормативы рассчитываются ежегодно исходя из стоимости сырья, вознаграждения персонала, участвующего в процессе производства, взносов во внебюджетные фонды с вознаграждения персонала, участвующего в процессе производства, амортизационных отчислений производственного оборудования по данным за предыдущий год и утверждаются приказом руководителя общества.

Учет ведется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». В течение месяца готовая продукция приходуется на склад готовой продукции по нормативной себестоимости (проводка Д 43 «Готовая продукция» =

К 40 «Выпуск готовой продукции»). В конце месяца фактические прямые затраты производства, собранные на счете 20, закрываются на счет 40, проводкой Д 40 «Выпуск готовой продукции» - К 20 «Основное производство». Отклонение нормативных расходов от фактических списывается на счет 90.2 «Себестоимость продукции».

Организация признает расходы по браку прямыми расходами и учитывает на счете 20 как неисправимые технологические потери с использованием счета 28 «Брак в производстве».

**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 по сегментам**
Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

*Основа выделения сегментов:*
Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;

**Связанные стороны**
Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008. Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

**Изменения в учетной политике**
Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:

- изменение порядка учета запасов, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Основные изменения, внесенные в учетную политику в части порядка учета запасов:

1. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу признаются в составе расходов отчетного периода,
2. Основные средства стоимость до 40 000 руб. не учитываются в составе запасов, а признаются расходами отчетного периода.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 вносят значительные изменения в порядок учета капитальных вложений и основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д.
Стандарты ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 представляют собой совершенно новые, ранее несуществовавшие стандарты. ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт окажет значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных выше ФСБУ не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

**Иное**
Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫЙ АНАЛИЗ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 год корректировки не вносились.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

Показатели отражены в сравнительной таблице:

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| | тыс.руб. | | |
| Выручка | 3 583 548 | 3 217 748 | 3 495 919 |
| в том числе: | | | |
| от реализации продукции, услуг | 1 202 776 | 1 401 063 | 1 325 443 |
| от оптовой торговли | 2 380 772 | 1 816 685 | 2 170 476 |
| Себестоимость продаж | | | |
| в том числе: | 3 096 483 | 2 850 231 | 2 987 474 |
| от реализации продукции, услуг | 865 294 | 1 072 622 | 977 257 |
| от оптовой торговли | 2 231 189 | 1 777 609 | 2 010 217 |
| Чистая прибль после уплаты налогов | 61 826 | 21 616 | 59 815 |
| Постоянное налоговое обязательство | 933 | 2 038 | 3 097 |
| Отложенный налоговый актив | 5 493 | 2 854 | 2 048 |
| Доход от краткосрочных вложений | 2 605 | 2 638 | 3 707 |

## 5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

*Участники:*
Учредителем и единственным участником общества является Частная компания с ограниченной ответственностью «Жемальто Б.В.» (наименование до 28.05.19: Gemalto NV), юридическое лицо, зарегистрированное и действующее по законодательству Нидерландов.

*Прочие лица, контролирующие компанию:*
До 01 апреля 2019 года отсутствовали, Gemalto NV котировалась на европейский бирже Euronext.

Со 02 апреля 2019 года ТАЛЕС СА, французское акционерное общество, является владельцем 100% Уставного капитала Частной компании с ограниченной ответственностью «Жемальто Б.В.». ТАЛЕС СА зарегистрировано под номером RCS 552059024 в Торговом реестре компаний г. Нантера, Франция, с зарегистрированным офисом по адресу: Тур Карпе Дием – Пляс дэ Король – Эспланад Нор – 92400 Курбевуа, Франция, с акционерным капиталом в размере 639 952 518 Евро, состоящий из 213 317 506 акций номинальной стоимостью 3 Евро за акцию, с учетом акций, указанных на регулируемом рынке Парижа ЕВРОНЕКСТ.

«ТАЛЕС СА является публичной компанией и ее акции котируются на европейской бирже ЕВРОНКСТ (Euronext), ISIN FR0000121329.

Прямая ссылка на общедоступный источник, посредством которого раскрыта информация об акционерах: https://www.thalesgroup.com/en/investor/retail-investors/share-and-shareholding

*Бенефициарных владельцев* - физических лиц, которые в конечном счете владеют более 25 процентов в капитале, не имеется.

*Компании группы:*
В 2021 году у компании были постоянные обороты по закупкам со следующими взаимозависимыми компаниями: THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD, THALES DIS MEXICO SA DE CV, THALES DIS FRANCE SAS, THALES DIS TECHNOLOGIES BV, Thales DIS USA, Inc., THALES DIS (SHANGHAI) Co, Ltd. THALES DIS POLSKA Sp.Z.O.O. Суммарная кредиторская задолженность для группы холдинга на 01.01.2022 года составляет – 324 420 тыс. рублей.

ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» приобретает товарно-материальные запасы у THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (Сингапур), THALES DIS MEXICO SA DE CV (Мексика), THALES DIS FRANCE SAS (Франция), THALES DIS TECHNOLOGIES BV (Нидерланды), Частная компания с ограниченной ответственностью «Жемальто БВ» (Нидерланды), Thales DIS USA Inc. (США), THALES DIS (SHANGHAI) Co, Ltd (Китай), THALES DIS POLSKA Sp.Z.O.O. (Польша).

Компания приобретает модули, бланки пластиковых карт и незавершенные компоненты для дальнейшего встраивания микрочипов, персонализации и упаковки, а затем продает готовые карты клиентам. А так же приобретает готовые карты, для дальнейшей перепродажи.

ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» закупает два основных типа товаров у взаимозависимых компаний: готовые карты и материалы, используемые в дальнейшем процессе изготовления карт. Также Компания закупает модули и бланки пластиковых карт в качестве материалов, используемых для изготовления на месте банковских карт. Все покупки производятся на основе предварительно согласованных клиентских заказов, что позволяет ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» избегать формирования больших объемов избыточных запасов.

Общий объем операций за 2019 - 2021 годы составил:

| **Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны** | **Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента** | **Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным** | **Дата наступления основания** | **Документ, подтверждающий характер отношений** | **Виды операций** | **Объем закупок за 2019г (тыс.руб.)** | **Сальдо на 31.12.2019 (тыс.руб) Дебиторская / (Кредиторская) з-ть** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemalto Pte Ltd (в 2020 смена наименования на THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD) | Сингапур | Договорной | 01/05/12 | Договор Поставки | Поставка товаров | 2 407 584 | (400 494) |
| Gemalto Mexico SA de CV (в 2020 смена наименования на THALES DIS MEXICO SA DE CV) | Мексика | Договорной | 23/03/17 | Договор Поставки | Поставка товаров | 387 602 | (4 296) |
| Gemalto SA (в 2020 смена наименования на THALES DIS SA) | Франция | Договорной | 01/05/12 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 36 530 | (73) |
| Gemalto do Brazil (в 2020 смена наименования на Thales DIS Brasil) | Бразилия | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 4 579 | - |
| SafeNet Technologies BV (в 2020 смена наименования на THALES DIS TECHNOLOGIES BV) | Нидерланды | Договорной | 04/05/18 | Договор Поставки, Заказ | Поставка товаров | 16 755 | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Частная компания с ограниченной ответственностью «Жемальто БВ» | Нидерланды | Договорной | 29/06/18 | Заказ | Поставка товаров | 303 | - |
| Gemalto INC (в 2020 смена наименования на Thales DIS USA Inc) | США | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 14 268 | - |
| Gemalto Shanghai (в 2020 смена наименования на Thales DIS Shanghai Co Ltd.) | Китай | Договорной | 27/12/19 | Заказ | Поставка товаров | 20 | (20) |

| **Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны** | **Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента** | **Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным** | **Дата наступления основания** | **Документ, подтверждающий характер отношений** | **Виды операций** | **Объем закупок за 2020г (тыс. руб.)** | **Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (ранее Gemalto Pte Ltd) | Сингапур | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров | 2 311 268 | (477 751) |
| THALES DIS MEXICO SA DE CV (ранее Gemalto Mexico SA de CV) | Мексика | Договорной | 23.03.2017 | Договор Поставки | Поставка товаров | 250 829 | (15 647 ) |
| THALES DIS SA (ранее Gemalto SA) | Франция | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 4 543 | (660) |
| Thales DIS Brasil (ранее Gemalto do Brazil) | Бразилия | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 2 505 | - |
| THALES DIS TECHNOLOGIES BV (ранее SafeNet Technologies BV) | Нидерланды | Договорной | 04.05.2018 | Договор Поставки, Заказ | Поставка товаров | 27 865 | (8 097) |
| Частная компания с ограниченной ответственностью «Жемальто БВ» | Нидерланды | Договорной | 29.06.2018 | Заказ | Поставка товаров | 559 | - |
| Thales DIS USA Inc (ранее Gemalto INC) | США | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 20 | - |

| Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | Виды операций | Объем закупок за 2021г (тыс.руб.) | Сальдо на 31.12.2021 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (ранее Gemalto Pte Ltd) | Сингапур | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров | 2 520 961 | (299 620) |
| THALES DIS MEXICO SA DE CV (ранее Gemalto Mexico SA de CV) | Мексика | Договорной | 23.03.2017 | Договор Поставки | Поставка товаров | 209 271,00 | (24 196) |
| THALES DIS FRANCE SAS (ранее Gemalto SA) | Франция | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 2 571 | - |
| Thales UK Limited | Соединенное Королевство | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 373,00 | - |
| THALES DIS TECHNOLOGIES BV (ранее SafeNet Technologies BV) | Нидерланды | Договорной | 04.05.2018 | Договор Поставки, Заказ | Поставка товаров | 16 983,00 | (388) |
| Thales DIS USA Inc (ранее Gemalto INC) | США | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 3 432,00 | (216) |
| THALES DIS (SHANGHAI) Co, Ltd (ранее Gemalto Shanghai) | Китай | Договорной | 27.12.2019 | Заказ | Поставка товаров | 32,00 | - |
| Thales DIS Polska Sp. z o.o. | Польша | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 229,00 | - |

В 2021 году у компании были обороты по продажам со следующими взаимозависимыми компаниями: THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD, THALES DIS FRANCE SAS, THALES DIS AIS Deutschland Gmbh. Суммарная дебиторская задолженность для группы холдинга на 01.01.2022 года составляет – 5 867 тыс. рублей.

Компания периодически продает оборудование, модули, бланки пластиковых карт и их незавершенные компоненты, а также предоставляет услуги по поставке, продвижению и дистрибуции модулей.

Общий объем операций за 2019 - 2021 годы составил:

| Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | Виды операций | Объем продаж за 2019г (тыс.руб.) | Сальдо на 31.12.2019 (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemalto Pte Ltd (в 2020 смена наименования на THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD) | Сингапур | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров | 37 047 | 485 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemalto SA (в 2020 смена наименования на THALES DIS FRANCE SAS) | Франция | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 2 197 | |
| Gemalto M2M Gmbh (в 2020 смена наименования на THALES DIS AIS Deutschland Gmbh) | Германия | Договорной | 01.01.2016 | Договор о предоставлении услуг | Услуги | 24 631 | 4 709 |
| Gemalto do Brazil (в 2020 смена наименования на Thales DIS Brasil) | Бразилия | Договорной | разные | Заказ | Поставка товаров | 1 165 | - |

| **Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны** | **Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента** | **Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным** | **Дата наступления основания** | **Документ, подтверждающий характер отношений** | **Виды операций** | **Объем продаж за 2020г (тыс.руб.)** | **Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб.)** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD (ранее Gemalto Pte Ltd) | Сингапур | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров | 26 | |
| THALES DIS FRANCE SAS (ранее Gemalto DIS Gmbh) | Франция | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 710 | - |
| THALES DIS AIS Deutschland Gmbh (ранее Gemalto M2M Gmbh) | Германия | Договорной | 01.01.2016 | Договор о предоставлении услуг | Услуги | 23 751 | 4 128 |

| **Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны** | **Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента** | **Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным** | **Дата наступления основания** | **Документ, подтверждающий характер отношений** | **Виды операций** | **Объем продаж за 2021г (тыс.руб.)** | **Сальдо на 31.12.2021 (тыс.руб.)** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| THALES DIS (SINGAPORE) PTE LTD | Сингапур | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров | 1 599 | - |
| THALES DIS AIS Deutschland Gmbh | Германия | Договорной | 01.01.2016 | Договор о предоставлении услуг | Услуги | 24 147 | 4 582 |
| THALES DIS FRANCE SAS | Франция | Договорной | 01.05.2012 | Договор Поставки | Поставка товаров, услуги | 23 841 | 1 285 |

*Юридические или физические лица, оказывающие значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на аудируемое лицо*:
До 01.04.19 - отсутствуют
С 02.04.19 - Dassault Aviation. Операции с данным юридическим лицом у ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» отсутствуют.

*Совет директоров:*
30 апреля 2020 года Решением единственного участника ООО «Жемальто», Частной компанией с ограниченной ответственностью «Жемальто Б.В.», было принято решение об определении следующего состава членов Совета Директоров:
Реми Жак Поль
Бенуа Де Ла Мориньер
Елена Викторовна Волкова
Алексей Викторович Сусеков

27 августа 2020 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменения наименования. Остальные реквизиты Общества остались прежними.

20 декабря 2021 года Решением единственного участника ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС», Частной компанией с ограниченной ответственностью «Жемальто Б.В.», было принято решение об определении следующего состава членов Совета Директоров:
Поль Оливье Мари Делавенн
Бенуа Де Ла Мориньер
Елена Викторовна Волкова
Алексей Викторович Сусеков

*Основной управленческий персонал:*
Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Виды вознаграждений | Сумма | |
|---|---|---|
| | За 2021 г. | За 2020 г. |
| Оплата труда и иное за отчетный период | 12 706 | 10 655 |

Все выплаты управленческому персоналу носят краткосрочный характер.

*Совет директоров:*
Вознаграждения, выплачиваемые членам совета директоров, приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Виды вознаграждений | Сумма | |
|---|---|---|
| | За 2021 г. | За 2020 г. |
| Оплата труда и иное за отчетный период | 16 039 | 9 308 |

Все выплаты носят краткосрочный характер.
Долгосрочные вознаграждение в 2021 и 2020 годах не начисляются и не выплачиваются.

## 6. РАСШИФРОВКА ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Информация об участниках приведена в разделе «Связанные стороны».
Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

| Измененииее Уставного капитала | Уставный капитал, тыс. руб. | Доли, принадлежащие Обществу, тыс. руб |
|---|---|---|
| **На 31 декабря 2019 г.** | **9 000** | - |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | - |
| **На 31 декабря 2020 г.** | **9 000** | - |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - | - |
| **На 31 декабря 2021 г.** | **9 000** | - |

Уставной капитал оплачен полностью.

В 2021 году распределение прибыли не производилось.

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 23505 отражены следующие расходы в размере 12 375 тыс. рублей:

| | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| | тыс.руб. | | |
| Материальная помощь сотрудникам | 2 890 | 3 300 | 4 160 |
| НДС по издержкам напроизводственного характера | 158 | 1 070 | 3 443 |
| Списание дебиторской задолженности | 0 | 1 730 | 1,2 |
| Расходы от купли-продажи ин.валюты | - | - | - |
| Прочие внереализационные расходы | 9 327 | 5 828 | 3 689 |
| **Итого расходов** | 12 375 | 11 928 | 11 293 |

Банковские депозиты на 31 декабря 2019 года отсутствуют.
В 2019 была произведена выплата дивидендов в размере 296 363 тыс.руб.

Банковские депозиты на 31 декабря 2020 года отсутствуют.
Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Банковские депозиты на 31 декабря 2021 года отсутствуют.
Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**
В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

**Механизм управления рисками**
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

**Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

***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 и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

*Риск снижения спроса на целевом рынке*

Как компания с ограниченным риском имеющая стабильный доход, общество защищено от крупных экономических и коммерческих рисков. Новые продукты и технологии, разрабатываемые другими компаниями группы позволяют Обществу предлагать клиентам широкий выбор товаров и услуг соответствующих мировым тенденциям и требованиям.

*Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество характеризует уровень валютного риска как «лимитированный риск».

В марте 2020 в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности увеличение курса доллара США к рублю составляет 57 % (на 31.12.2021 = 74,2926 рубля, на 14.03.2022 = 116,7517 рублей), увеличение курса евро к рублю составляет 53% (на 31.12.2021 = 84,0695 рубля, на 14.03.2022 = 128,9523 рублей).

***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении 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) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

*Торговая дебиторская задолженность*

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

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

*Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

*Подверженность кредитному риску*

Кредитный риск для Организации незначителен, так как его возникновение практически не возможно из-за специфики клиентской базы (основные клиенты – крупные финансовые институты).

*Убытки от обесценения*

Риск обесценивания запасов связан с уменьшением стоимости хранимых товаров, т.е. ухудшением качества, устареванием, кризисом на рынке, что влияет на снижение цены продукции и невозможности продать ее по ценам, покрывающим себестоимость.

Все закупки осуществляются обществом на основе заказов покупателей, таким образом, компания не обладает большими запасами товаров и материальных ценностей. А в стандартных условиях договоров с клиентами указано, что заказы не могут быть отменены, приостановлены, изменены или возвращены без письменного согласия сторон, что делает риск обесценивания запасов не существенным для Общества.

***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.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством тщательного планирования денежных потоков общества с учетом сопоставления графиков поступления денежных средств и исполнения обязательств общества.

**Другие виды рисков**

***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

***Страновые и региональные риски***

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

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

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

***Управление капиталом***

Величина чистых активов составляет 375 412 тыс. рублей на 31 декабря 2021 года, 313 585 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года и 291 970 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в конце 2021 – начале 2022 года, резкого обострения ситуации в Украине, Президентом Российской Федерации при поддержке всех органов власти, 21 февраля 2022 года принято решение признать территории Донецкой и Луганской народных республик (далее ДНР и ЛНР), как отдельные независимые республики. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данные событие оказали резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира. На российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний на 30-50%. Мосбиржа была вынуждена несколько раз приостанавливать торги из-за резкого падения котировок. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о валютных интервенциях, запрете коротких продаж.

В свою очередь странами НАТО анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных отраслей экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.). Кроме того, США, Великобритания и страны Европейского союза отметили, что санкции не носят окончательный характер, а будут постоянно дополняться и уточняться с целью максимального ограничения возможностей России в использовании ресурсов мировой экономики.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

## 9. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Пояснение № 1: НМА и НИОКР
2. Пояснение № 2: Основные средства
3. Пояснение № 3: Запасы
4. Пояснение № 4: Дебиторская и кредиторская задолженность
5. Пояснение № 5: Затраты на производство
6. Пояснение № 6: Оценочные обязательства
7. Пояснение № 7: Денежные средства и денежные эквиваленты
8. Пояснение № 8: Прочие оборотные активы
9. Пояснение № 9: Доходы и расходы от обычных видов деятельности
10. Пояснение № 10: Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат
11. Пояснение № 11: Прочие доходы и расходы
12. Пояснение № 12: Расчеты по налогу на прибыль

Главный бухгалтер
ООО «ТАЛЕС ДИАЙЭС» _____ Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

**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**



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | 727 | (727) | - | - | - | - | - | - | - | 727 | (727) |
| | 5110 | за 2020г. | 727 | (727) | - | - | - | - | - | - | - | 727 | (727) |
| в том числе: нематериальные активы (лицензия на сервер 1С: предприятие 8) | 5101 | за 2021г. | 727 | (727) | - | - | - | - | - | - | - | 727 | (727) |
| | 5111 | за 2020г. | 727 | (727) | - | - | - | - | - | - | - | 727 | (727) |

**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**

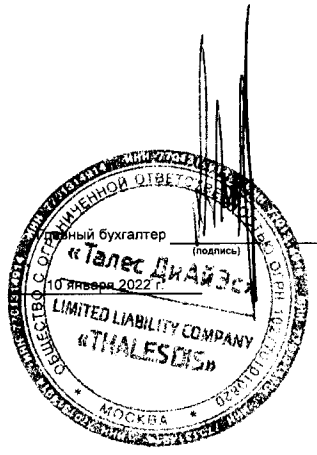
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная 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 исследования | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| разработкам - всего | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретени | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| нематериальных активов - всего | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |




Главный бухгалтер _____ **Мирский Алексей Александрович** Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года
(подпись) (расшифровка подписи)

10 января 2022 г.

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 198 101 | (120 614) | 8 147 | (4 916) | 4 868 | (19 250) | - | - | 201 332 | (134 996) |
| | 5210 | за 2020г. | 179 856 | (101 844) | 23 425 | (5 180) | 7 332 | (26 102) | - | - | 198 101 | (120 614) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2021г. | 198 101 | (120 614) | 8 147 | (4 916) | 4 868 | (19 250) | - | - | 201 332 | (134 996) |
| | 5211 | за 2020г. | 179 856 | (101 844) | 23 425 | (5 180) | 7 332 | (26 102) | - | - | 198 101 | (120 614) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | 9 370 | - | (8 147) | 1 223 |
| | 5250 | за 2020г. | 2 992 | 21 233 | - | (24 225) | - |
| в том числе: Реконструкция офиса, ремонтные работы | 5241 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2020г. | 2 992 | 21 233 | - | (24 225) | - |
| Компьютеры (офисное оборудование) | 5242 | за 2021г. | - | 9 370 | - | (8 147) | 1 223 |
| | 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

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

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

**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 | 6 170 | 6 170 | 6 170 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

Главный бухгалтер _____ **Мирский Алексей Александрович** Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года
(подпись) (расшифровка подписи)

10 января 2022

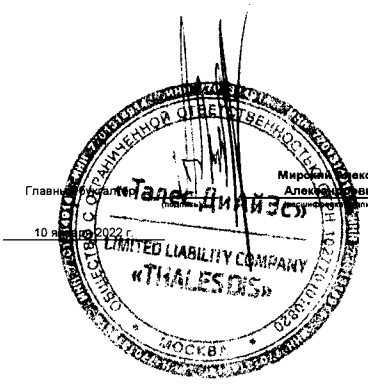
## 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов

| 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. | 121 127 | (1 761) | 119 366 | 4 095 538 | (4 113 920) | - | (458) | X | 102 745 | (2 219) | 100 526 |
| | 5420 | за 2020г. | 90 311 | - | 90 311 | 4 920 631 | (4 889 815) | - | (1 761) | X | 121 127 | (1 761) | 119 366 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 91 400 | (903) | 90 497 | 671 011 | (683 477) | - | (191) | - | 78 934 | (1 094) | 77 840 |
| | 5421 | за 2020г. | 67 696 | - | 67 696 | 890 992 | (867 288) | - | (903) | - | 91 400 | (903) | 90 497 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | 2 190 | (3) | 2 187 | 698 722 | (700 036) | - | (147) | - | 876 | (150) | 726 |
| | 5422 | за 2020г. | 90 | - | 90 | 924 888 | (922 788) | - | (3) | - | 2 190 | (3) | 2 187 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 26 615 | (375) | 26 240 | 2 241 781 | (2 250 440) | - | (61) | - | 17 957 | (437) | 17 520 |
| | 5423 | за 2020г. | 21 153 | - | 21 153 | 1 802 406 | (1 796 944) | - | (375) | - | 26 615 | (375) | 26 240 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | 595 858 | (595 858) | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | 922 | (480) | 442 | 96 796 | (92 740) | - | (58) | - | 4 978 | (538) | 4 440 |
| | 5425 | за 2020г. | 1 372 | - | 1 372 | 334 138 | (334 588) | - | (480) | - | 922 | (480) | 442 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | 387 227 | (387 227) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | 372 349 | (372 349) | - | - | - | - | - | - |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**3.2. 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 | - | - | - |




Главный бухгалтер — Мирский Алексей Александрович — Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

10 января 2022 г.

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 371 708 | - | 4 354 090 | - | (4 316 068) | - | - | - | - | - | 409 730 | - |
| | 5530 | за 2020г. | 419 498 | - | 4 007 008 | - | (4 054 798) | - | - | - | - | - | 371 708 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 291 754 | - | 4 227 180 | - | (4 194 197) | - | - | - | - | - | 324 737 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 379 530 | - | 3 847 385 | - | (3 935 161) | - | - | - | - | - | 291 754 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 10 716 | - | 98 854 | - | (97 087) | - | - | - | - | - | 12 483 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 21 348 | - | 87 538 | - | (98 170) | - | - | - | - | - | 10 716 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Социальное страхование и обеспечение | 5514 | за 2021г. | 1 164 | - | 1 496 | - | (2 662) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | 559 | - | 3 185 | - | (2 580) | - | - | - | X | X | 1 164 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 5515 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5535 | за 2020г. | (221) | - | 2 298 | - | (2 077) | - | - | - | X | X | - | - |
| Прочие лица | 5516 | за 2021г. | 15 111 | - | 8 375 | - | (6) | - | - | - | X | X | 23 480 | - |
| | 5536 | за 2020г. | 15 000 | - | 6 115 | - | (6 004) | - | - | - | X | X | 15 111 | - |
| Расчеты по налогам и взносам | 5517 | за 2021г. | 52 963 | - | 18 183 | - | (22 116) | - | - | - | X | X | 49 030 | - |
| | 5537 | за 2020г. | 3 282 | - | 60 487 | - | (10 806) | - | - | - | X | X | 52 963 | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 371 708 | - | 4 354 090 | - | (4 316 068) | - | - | X | - | - | 409 730 | - |
| | 5520 | за 2020г. | 419 498 | - | 4 007 008 | - | (4 054 798) | - | - | X | - | - | 371 708 | - |

**4.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

**4.3. Наличие 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 долго- в краткосрочную задолжен- | 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. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 559 005 | 4 021 072 | - | (4 184 269) | - | - | - | - | 395 808 |
| | 5580 | за 2020г. | 472 771 | 3 731 915 | - | (3 645 681) | - | - | - | - | 559 005 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 519 339 | 3 093 441 | - | (3 272 074) | - | - | - | - | 340 706 |
| | 5581 | за 2020г. | 419 953 | 2 955 053 | - | (2 855 667) | - | - | - | - | 519 339 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 37 646 | 252 010 | - | (264 661) | - | - | - | - | 24 995 |
| | 5582 | за 2020г. | 26 403 | 172 081 | - | (160 838) | - | - | - | - | 37 646 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 1 347 | 672 697 | - | (644 957) | - | - | - | - | 29 087 |
| | 5583 | за 2020г. | 25 844 | 601 258 | - | (625 755) | - | - | - | - | 1 347 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2020г. | 301 | - | - | (301) | - | - | - | - | - |
| Подотчетные лица | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | 270 | 2 850 | - | (3 120) | - | - | X | X | - |
| расчеты с персоналом | 5568 | за 2021г. | 673 | 2 924 | - | (2 577) | - | - | X | X | 1 020 |
| | 5588 | за 2020г. | - | 673 | - | - | - | - | X | X | 673 |
| Внутрихозяйственные расходы | 5569 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5589 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 559 005 | 4 021 072 | - | (4 184 269) | - | X | - | - | 395 808 |
| | 5570 | за 2020г. | 472 771 | 3 731 915 | - | (3 645 681) | - | X | - | - | 559 005 |

**4.4. 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 | - | - | - |



Главный бухгалтер _____ Фирский Алексей Александрович _____ Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года
(подпись) (расшифровка подписи)

10 января 2022

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Талес ДиАйВс» LIMITED LIABILITY COMPANY «THALES DIS» МОСКВА

## 5. Затраты на производство

| Наименование показателя | за 2021г. | за 2020г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 865 293 | 1 072 623 |
| Расходы на оплату труда | 279 273 | 283 689 |
| Отчисления на социальные нужды | 62 223 | 61 553 |
| Амортизация | 19 251 | 26 102 |
| Товары для перепродажи | 2 231 189 | 1 777 609 |
| Прочие затраты | 20 564 | 8 117 |
| Итого по элементам | 3 477 793 | 3 229 693 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | (7 113) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5 917 | - |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **3 483 710** | **3 222 580** |



Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 г. Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

**6. Оценочные обязательства**

Состав и движение оценочных обязательств

| Наименование показателя | виды резервов | | | | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| | резерв ежегодный премий | резерв предстоящих отпусков | резерв социальных взносов | резерв предстоящих расходов (прочее) | |
| **На 31 декабря 2019 г.** | **32 654** | **18 583** | **8 080** | - | **59 317** |
| Признано в отчетном периоде | 3 098 | 5 133 | 1 771 | 2 509 | 12 511 |
| Погашено в отчетном периоде | - | - | - | - | |
| **На 31 декабря 2020 г.** | **35 752** | **23 716** | **9 851** | **2 509** | **71 828** |
| Признано в отчетном периоде | 41 738 | 5 225 | 5 257 | 1 940 | 54 160 |
| Погашено в отчетном периоде | (19 787) | (3 708) | (1 156) | (2 509) | (27 160) |
| **На 31 декабря 2021 г.** | **57 703** | **25 233** | **13 952** | **1 940** | **98 828** |

Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

**7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 250 465 | 262 789 | 188 693 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 18 959 | 62 199 | 30 391 |
| Краткосрочные банковские депозиты | | | |
| Иные денежные эквиваленты | | | |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **269 424** | **324 988** | **219 084** |
| в том числе: | | | |
| отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" | 269 424 | 324 988 | 219 084 |
| отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы" | | | |

Главный бухгалтер

Мирский Алексей Александрович

10 января 2022

Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

**8. Прочие оборотные активы**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 2 598 | 2 785 | 3 096 |
| **Итого** | **2 598** | **2 785** | **3 096** |

Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 г. Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

**9. Доходы и расходы от обычных видов деятельности**

| Виды деятельности | За 2021 г. | | | За 2020 г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Выручка | Себестоимость продаж | Валовая прибль/Убыток | Выручка | Себестоимость продаж | Валовая прибль/Убыток |
| Продажа смарт карт | 3 583 548 | (3 096 483) | 487 065 | 3 217 748 | (2 850 231) | 367 517 |
| **Итого без учета премий** | **3 583 548** | **(3 096 483)** | **487 065** | **3 217 748** | **(2 850 231)** | **367 517** |
| Премии покупателям | | X | | | X | |
| Премии от поставщиков | X | | | X | | |
| **Итого** | **3 583 548** | **(3 096 483)** | **487 065** | **3 217 748** | **(2 850 231)** | **367 517** |

Главный бухгалтер

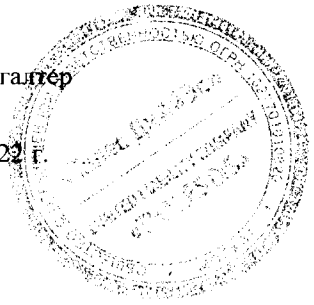
10 января 2022 г.

Мирский Алексей Александрович

Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

## 10. Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|
| Заработная плата | 219 951 | 206 846 |
| Транспортные расходы | 51 095 | 46 167 |
| Отчисления на социальные нужды | 46 218 | 42 167 |
| Услуги брокеров по декларированию на таможне | 4 508 | 10 195 |
| Аренда | 9 770 | 11 492 |
| Командировочные расходы | 3 404 | 3 679 |
| Услуги по предоставлению персонала | 14 996 | 12 196 |
| Коммунальные услуги | 6 099 | 7 536 |
| Услуги по хранению грузов | 16 189 | 10 005 |
| Представительские расходы | 875 | 2 064 |
| Услуги по страхованию | 4 507 | 4 830 |
| Офисные расходы | 800 | 1 510 |
| Амортизация | 761 | 694 |
| Прочие расходы | 8 054 | 12 968 |
| **Итого** | **387 227** | **372 349** |





Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 г. Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

## 11. Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов и расходов

| Наименование показателей | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Проценты к получению | 2 605 | | 2 638 | |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | - | | 300 | |
| Курсовые разницы | 32 906 | | 112 786 | |
| Прочие внереализационные доходы | 5 248 | | 4 634 | |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | | - | | (168) |
| Расходы на услуги банков | | (4 241) | | (3 662) |
| Курсовые разницы | | (45 532) | | (70 369) |
| Компенсация абонемента в спортзал сотрудникам | | (2 890) | | (3 300) |
| Невозмещаемый НДС | | (158) | | (1 070) |
| Прочие внереализационные расходы | | (9 327) | | (7 390) |
| **Итого** | **40 759** | **(62 148)** | **120 358** | **(85 959)** |

Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 г. Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

## 12. Расчеты по налогу на прибыль

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 78 449 | 29 567 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 15 690 | 5 914 |
| Постоянные разницы отчетного периода | 4 659 | 10 190 |
| Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода | 27 470 | 14 269 |
| Прибыль (убыток) по данным налогового учета | 110 578 | 54 026 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 932 | 2 038 |
| Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года) | 5 494 | 2 854 |
| **Сумма налога на прибыль** | **22 116** | **10 805** |

Планируемые сроки погашения отложенного налогового актива (обязательства)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | Срок погашения |
|---|---|---|
| Сумма отложенного налогового актива | 20 211 | 31.12.2022 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | - | - |

Главный бухгалтер Мирский Алексей Александрович

10 января 2022 г. Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года

## 13. Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "ТАЛЕС ДИАЙЭС"**

(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 | 67 559 | 77 487 | 80 204 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 20 211 | 14 719 | 11 865 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 100 526 | 119 366 | 90 311 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 33 366 | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 409 730 | 371 708 | 419 498 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 269 424 | 324 988 | 219 084 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 2 598 | 2 785 | 3 096 |
| **ИТОГО активы** | - | 870 048 | 944 419 | 824 057 |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 395 808 | 559 005 | 472 772 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 98 828 | 71 829 | 59 317 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | - | 494 636 | 630 834 | 532 088 |
| **Стоимость чистых активов** | - | 375 412 | 313 585 | 291 969 |

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Мирский Алексей Александрович** (расшифровка подписи)

10 января 2022 г.

Доверенность без номера от 24 декабря 2021 года