

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



**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. | -              | 271                 | (15)    | (256)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2020г. | -              | 49                  | -       | (49)                                                                | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Смартфон Xiaomi Redmi Note 10 4/64Gb Лазурное озеро Green Global Version                                           | 5241 | за 2021г. | -              | 15                  | 15      | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| смартфон APPLE iPhone XS 256 Gb                                                                                    | 5242 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2020г. | -              | 49                  | -       | (49)                                                                | -                |

**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 | 10 880                | 5 440                 | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5287 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
24 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 17 888                        | (5 211)                                 | 4 285                                                                 | 1 290                                            | (5 076)   | (6)                              | 276                    | -                                               | -                                                   | 5 354                                               | 23 735                        | (4 935)                                 |
|                                                 | 5530 | за 2020г. | 13 755                        | (4 935)                                 | 15 233                                                                | -                                                | (10 715)  | -                                | (276)                  | -                                               | 392                                                 | 7                                                   | 17 888                        | (5 211)                                 |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2021г. | 9 685                         | (671)                                   | (2 465)                                                               | -                                                | (3 144)   | (6)                              | (1 487)                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 4 070                         | (2 158)                                 |
|                                                 | 5531 | за 2020г. | 5 314                         | (395)                                   | 8 057                                                                 | -                                                | (3 686)   | -                                | (276)                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 9 685                         | (671)                                   |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2021г. | 1 568                         | -                                       | 1 167                                                                 | -                                                | (1 499)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 236                         | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2020г. | 467                           | -                                       | 1 331                                                                 | -                                                | (230)     | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 1 568                         | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2021г. | 6 635                         | (4 540)                                 | 5 583                                                                 | 1 290                                            | (433)     | -                                | 1 763                  | -                                               | -                                                   | 5 354                                               | 18 429                        | (2 777)                                 |
|                                                 | 5533 | за 2020г. | 7 974                         | (4 540)                                 | 5 845                                                                 | -                                                | (6 799)   | -                                | -                      | -                                               | 392                                                 | 7                                                   | 6 635                         | (4 540)                                 |
|                                                 | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2021г. | 17 888                        | (5 211)                                 | 4 285                                                                 | 1 290                                            | (5 076)   | (6)                              | 276                    | X                                               | -                                                   | 5 354                                               | 23 735                        | (4 935)                                 |
|                                                 | 5520 | за 2020г. | 13 755                        | (4 935)                                 | 15 233                                                                | -                                                | (10 715)  | -                                | (276)                  | X                                               | 392                                                 | 7                                                   | 17 888                        | (5 211)                                 |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5571 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| кредиты                                          | 5552 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5572 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5553 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5573 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5554 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5574 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5555 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5575 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 41 372                 | 69 511                                                                | 153                                              | (28 611)  | (547)                            | -                                               | -                                                   | 5 354                                               | 76 524                   |
|                                                  | 5580 | за 2020г. | 28 401                 | 28 518                                                                | 30                                               | (15 962)  | -                                | -                                               | 392                                                 | 7                                                   | 41 372                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                 |                                                     |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 12 147                 | 31 607                                                                | 151                                              | (11 479)  | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 32 425                   |
|                                                  | 5581 | за 2020г. | 3 501                  | 10 884                                                                | -                                                | (2 779)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 12 147                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 16 397                 | 27 380                                                                | -                                                | (10 555)  | (547)                            | -                                               | -                                                   | -                                                   | 32 675                   |
|                                                  | 5582 | за 2020г. | 6 847                  | 15 167                                                                | -                                                | (5 617)   | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | 16 397                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г. | 9 173                  | 4 565                                                                 | 2                                                | (5 710)   | -                                | -                                               | -                                                   | 5 317                                               | 2 713                    |
|                                                  | 5583 | за 2020г. | 8 324                  | 902                                                                   | 30                                               | (868)     | -                                | -                                               | 392                                                 | -                                                   | 9 173                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2021г. | 5 765                  | 5 959                                                                 | -                                                | (867)     | -                                | -                                               | -                                                   | 37                                                  | 10 820                   |
|                                                  | 5586 | за 2020г. | 9 729                  | 1 565                                                                 | -                                                | (6 417)   | -                                | -                                               | -                                                   | 7                                                   | 5 765                    |
|                                                  | 5567 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                  | 5587 | за 2020г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2021г. | 41 372                 | 69 511                                                                | 153                                              | (28 611)  | (547)                            | X                                               | -                                                   | 5 354                                               | 76 524                   |
|                                                  | 5570 | за 2020г. | 28 401                 | 28 518                                                                | 30                                               | (15 962)  | -                                | X                                               | 392                                                 | 7                                                   | 41 372                   |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 8 109     | 8 248     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 38 227    | 29 452    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 9 275     | 7 379     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 83        | 133       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 74 190    | 54 018    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 129 884   | 99 230    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 477 743   | 347 937   |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 607 627   | 447 167   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 6 217                  | (1 730)  | (2 678)  | (39)                         | 1 771                    |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв ежегодных отпусков       | 5701 | 1 408                  | 3 029    | (2 678)  | (39)                         | 1 720                    |
| Резерв по бонусам               | 5702 | 4 809                  | (4 758)  | -        | -                            | 51                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Никифоров Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТехниСтоун Рус» за 2021 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТехниСтоун Рус "

Сокращенное наименование: ООО «ТехниСтоун Рус»

Дата государственной регистрации: 01.09.2011 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1117746690710

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733776887

Место нахождения организации: 125371, Москва г, Волоколамское ш., дом № 116, строение 1, пом. 258.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Московская обл., г. Домодедово, ул. Логистическая, д.8

### 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

| Участник                                          | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|---------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О.» (Чехия) | 10 000,00         | 100            |

### 1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который для Общества является связанной стороной. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного участника. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТехниСтоун Рус»

Никифоров Роман Сергеевич избран Генеральным директором Общества с 01.11.2017 года. Его полномочия были продлены до 30.04.22 Решением № 12 от 20.04.2021 единственного участника Общества.

### 1.4. Сведения о конечном бенефициаре и о собственниках Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О.» (Чехия)

ООО «ТехниСтоун РУС» входит в структуру компании Wilsonart International Holdings LLC, которая, в свою очередь имеет две конечные компании-владельца:

1) Корпорация Illinois Tool Works Inc (49%), находится в листинге Нью-Йоркской фондовой биржи (код ITW), список основных акционеров находится в открытом доступе в отчетах NASDAQ: <https://www.nasdaq.com/market-activity/stocks/itw/institutional-holdings>.

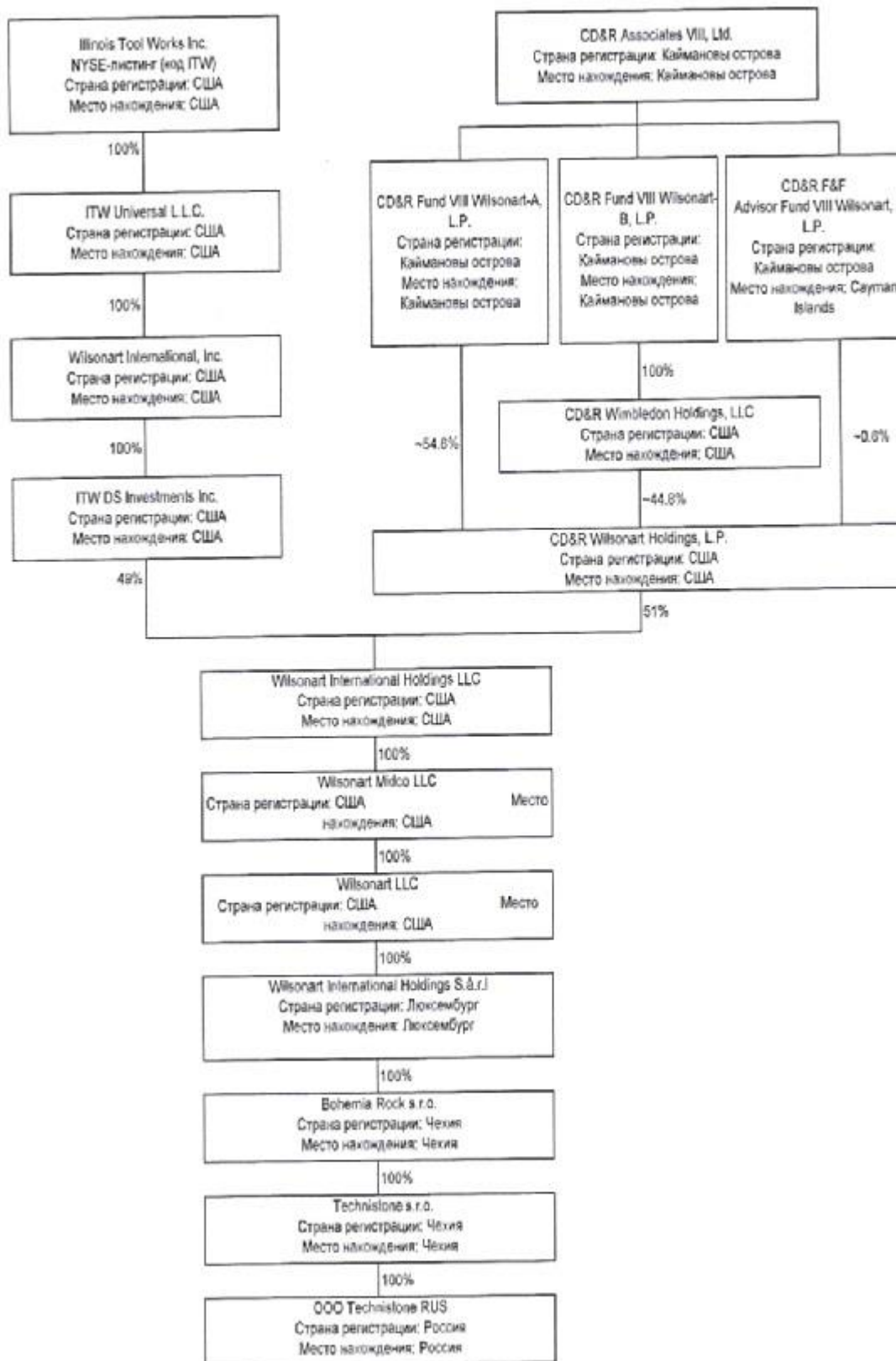
Наибольшая доля на текущую дату у компании BRIAR HALL MANAGEMENT LLC (10,6%).

2) Управляющий фонд CD&R Associates VIII, Ltd (51%), являясь Управляющим фондом в том числе и Wilsonart Holdings подтверждает, что ни один из партнеров фонда не владеет долей более 10%.

Таким образом, бенефициарные владельцы с долей владения 25% и более отсутствуют. Ни одно частное лицо не может самостоятельно контролировать деятельность общества или единолично принимать решения по деятельности общества.

2. Информация о конечном бенефициаре и о собственниках «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О». (Чехия) представлена в схеме:

ПРИЛОЖЕНИЕ №1



### **1.5. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки (ОКВЭД 46.49.49)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2021 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составила 19 человек.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

| № п/п | Положения учетной политики                                                  | 2021 год                                                                          |                                    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|       |                                                                             | В целях бухгалтерского учета                                                      | В целях налогового учета           |
| 1     | Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета                                | - от обычных видов деятельности;<br>- прочие                                      | X                                  |
| 2     | Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов | Стоимостью не более 40 000 рублей                                                 | Стоимостью не более 100 000 рублей |
| 3     | Способ начисления амортизации основных                                      | Линейный метод                                                                    | Линейный метод                     |
| 4     | Переоценка объектов основных средств                                        | Не осуществляется, за исключением земельных участков, зданий, строений, помещений | Не осуществляется                  |

|    |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                               |
|----|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 5  | Способ оценки товаров                                  | По стоимости приобретения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | По стоимости приобретения                                     |
| 6  | Метод списания материально-производственных запасов    | По средней себестоимости                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | По средней себестоимости                                      |
| 7  | Создание резерва под снижение стоимости запасов        | Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Не создается                                                  |
| 8  | Признание коммерческих расходов                        | Расходы, отраженные по счету 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода |
| 9  | Создание резервов по сомнительным долгам               | Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность Обществу, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями                                                                                                                                                                                                                                                      | Не создается                                                  |
| 10 | Оценочное обязательство                                | Оценочное обязательство ежемесячно создается на предстоящую оплату отпусков сотрудникам и на выплату годового бонуса руководителю.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Не создается                                                  |
| 11 | Способ определения величины текущего налога на прибыль | Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При формировании бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто. | X                                                             |
| 12 | Авансовые платежи по налогу на прибыль                 | Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.                                                                                                                                                                                                                | X                                                             |

### 2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2021 года

| Валюта | Цифровой код | Символьный код | Курс на 31.12.2021 года | Кратность |
|--------|--------------|----------------|-------------------------|-----------|
| Евро   | 978          | EUR            | 84,0695                 | за 1      |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах они показаны свернуто.

#### 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

#### 2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

##### Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Дополнительно в Отчете о движении денежных средств отражаются:

- в строке 4125 - налог на прибыль, уплаченные в качестве налогового агента
- в строке 4126 «Оплата за товар в Technistone s.r.o.» сумма оплаты за товар, исключенная из общей суммы оплат поставщикам по строке 4121.
- в строке 4127 «Таможенные платежи» сумма оплаченных таможенных платежей при приобретении импортного товара, исключенная из общей суммы оплат поставщикам по строке 4121.

По строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов» отражена выплата дивидендов в 2021 г. в размере 706 501,94 евро, что в пересчете в рубли составила сумму 63 914 828,41 руб.

## Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

### **2.6. Изменение учетной политики**

Учетная политика, применяемая в 2021 году отличается от учетной политики, применяемой в 2020 году в части порядка начисления резерва под обесценение товарно-материальных запасов

Учетная политика, применяемая в 2020 году не отличается от учетной политики, применяемой в 2019 году.

Общество планирует внесение изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным в связи с утверждением новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н)

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

#### 3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости тыс. руб.

| Наименование                                                  | Код строки | на 31.12.2021 г | на 31.12.2020 г | на 31.12.2019 г |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Основные средства, в том числе:                               | 1150       | 275             | 102             | 185             |
| Компьютер ACER Aspire XC-340                                  | 11501      | 29              | -               | -               |
| Мульти-сплит система кондиционирования                        | 11502      | -               | 37              | 100             |
| Ноутбук Apple MacBook Air M1 13.3" 16 ГБ, 512 ГБ              | 11503      | 94              | -               | -               |
| Рабочий стул, Гуннаред темно-серый                            | 11504      | 10              | -               | -               |
| Сервер SuperMicro SYS-5038D-I                                 | 11505      | -               | -               | 28              |
| Смартфон APPLE IPHONE 12 Pro 128GB                            | 11506      | 65              | -               | -               |
| смартфон APPLE iPhone XS 256 Gb                               | 11507      | 32              | 42              | -               |
| сотовый телефон Iphone 7+ 128Gb S                             | 11508      | 15              | 23              | 30              |
| Смартфон APPLE IPHONE 8 Plus 256GB Space Gray                 | 11509      | -               | -               | 20              |
| Смартфон APPLE iPhone 6s Plus MN2V2RU/A 32Gb, зол             | 11510      | -               | -               | 7               |
| Шкаф с раздвижными дверцами, дубовый шпон, беленый 160x120 см | 11511      | 30              | -               | -               |

В 2021 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений.

### 3.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2021 года 618 тыс. руб., его движение показано в таблице 4.1 Пояснений.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице 3.2.1.

Таблица 3.2.1. Состав запасов Общества тыс. руб.

| Наименование                               | Код строки | на 31.12.2021 г | на 31.12.2020 г | на 31.12.2019 г |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Запасы, в том числе:                       | 1210       | 89 588          | 72 240          | 31 677          |
| Материалы, в т.ч.:                         | 12101      | 794             | 1 132           | 679             |
| - Рекламные материалы                      |            | 770             | 1 121           | 594             |
| - ГСМ                                      |            | 13              | 11              | 85              |
| - инвентарь и хозяйственные принадлежности |            | 11              | -               | -               |
| Товары для перепродажи                     | 12102      | 88 794          | 71 107          | 30 998          |

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов раскрыты в Таблице 5.1 Пояснений.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2021 года 4 935 тыс. руб., его движение показано в таблице 5.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

| п/п | Наименование дебитора                         | ИНН дебитора | Сумма задолженности с НДС |
|-----|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| 1.  | ООО «СТОУНБРИГ» (Беларусь)                    | -            | 1 618                     |
| 2.  | Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) | 7730176610   | 13 775                    |
| 3.  | ООО «ОДТстоун» (Беларусь)                     | -            | 1 296                     |

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

| Наименование                                             | Код строки    | на 31.12.2021 г | на 31.12.2020 г | на 31.12.2019 г |
|----------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:   | 1250          | 58 778          | 38 288          | 35 985          |
| <i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>      | <i>12501</i>  | <i>11 984</i>   | <i>20 279</i>   | <i>2 062</i>    |
| <i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>       | <i>12502</i>  | <i>36 794</i>   | <i>18 009</i>   | <i>33 923</i>   |
| <i>Высоколиквидные финансовые вложения, в том числе:</i> | <i>12503</i>  | <i>10 000</i>   | -               | -               |
| <i>- банковские депозиты на срок до трех месяцев</i>     | <i>12503а</i> | <i>10 000</i>   | -               | -               |

### 3.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

| п/п | Наименование кредитора     | ИНН        | Сумма задолженности с НДС |
|-----|----------------------------|------------|---------------------------|
| 1.  | Technistone s.r.o. (Чехия) | -          | 32 530                    |
| 2.  | ООО «ТРОДОС»               | 7714894839 | 1 487                     |
| 3   | ООО «Вилена»               | 7718617219 | 1 974                     |
| 4   | ООО «СК Строй-ФК»          | 5012072231 | 3 964                     |
| 5   | ООО «ТИВОЛИОН»             | 5009110208 | 3 226                     |
| 6   | ООО "БПК ТРАНС-СТОУН"      | 5001120518 | 1 379                     |

### 3.6. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев и резерва на выплату годового бонуса руководителю.

### 3.7. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.7.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.7.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

| Наименование показателя                                       | Выручка        |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                               | за 2021 год    | за 2020 год    |
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе         | 713 184        | 544 896        |
| <i>Выручка от продажи товаров, в т.ч.</i>                     | <i>706 410</i> | <i>539 972</i> |
| <i>- экспортная выручка при продаже товаров в страны ЕАЭС</i> | <i>54 294</i>  | <i>51 938</i>  |
| <i>Выручка от оказания услуг</i>                              | <i>6 774</i>   | <i>4 924</i>   |

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.7.2.

Таблица 3.7.2. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

| Контрагент   | за 2021 год | за 2020 год |
|--------------|-------------|-------------|
| ООО «ДОК-15» | 42 030      | 28 568      |

### 3.8. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

В таблице 3.8.1. представлена расшифровка расходов по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Таблица 3.8.1. Расшифровка Коммерческих расходов тыс. руб.

| Статья расходов                                                                              | за 2021 год | за 2020 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Расходы по содержанию транспортных средств (ГСМ, мойка, прочее)                              | 1 360       | 1 093       |
| Командировочные расходы                                                                      | 2 177       | 1 220       |
| Лицензионные платежи и роялти за программы, БД, права, сертификация, хостинг                 | 20          | 5           |
| Содержание офиса (обслуживание офисной техники, канцтовары, прочее)                          | 1 877       | 1 946       |
| Представительские расходы                                                                    | 941         | 710         |
| Расходы на рекламу, маркетинг                                                                | 10 088      | 7 842       |
| Роялти                                                                                       | 28 495      | 10 547      |
| Страхование                                                                                  | 818         | 652         |
| Услуги транспортировки                                                                       | 13 408      | 8 565       |
| Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)  | 227         | 239         |
| Амортизация                                                                                  | 83          | 133         |
| Аренда транспортных средств                                                                  | 4 859       | 4 509       |
| Аренда помещения, (содержание, текущий ремонт)                                               | 13 998      | 12 274      |
| Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала) | 5 243       | 4 992       |
| Расходы на оплату труда                                                                      | 33 528      | 34 081      |
| Страховые взносы                                                                             | 9 200       | 7 315       |
| Распил слэбов                                                                                | 1 086       | 800         |

|                                        |         |        |
|----------------------------------------|---------|--------|
| Погрузка, разгрузка камня              | 2 095   | 1 794  |
| Прочие общехозяйственные услуги        | 73      | 8      |
| Доработка и сопровождение программы 1С | 110     | 110    |
| Уборка помещения                       | 110     | 120    |
| Услуги нотариуса, юриста               | 87      | 272    |
| Итого                                  | 129 884 | 99 230 |

### 3.9. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В таблице 3.9.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.9.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

| Наименование показателя                                                            | Прочие доходы |             |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                                    | за 2021 год   | за 2020 год |
| Прочие доходы, в том числе:                                                        | 9 398         | 7 602       |
| <i>Курсовые разницы</i>                                                            | 591           | -           |
| <i>Безвозмездно полученное имущество</i>                                           | 4 361         | 4 620       |
| <i>Списанная кредиторская задолженность</i>                                        | 547           | -           |
| <i>Оприходование товаров по результатам инвентаризации</i>                         | 625           | 543         |
| <i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i> | -             | 835         |
| <i>Оценочные обязательства</i>                                                     | 39            | -           |
| <i>Штрафы, пени, неустойки к получению</i>                                         | 1 290         | -           |
| <i>Резерв под снижение стоимости товара</i>                                        | 259           | -           |
| <i>Возмещение убытков</i>                                                          | 1 155         | 1 361       |
| <i>Прочие внереализационные доходы</i>                                             | 531           | 243         |

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 3.9.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.9.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

| Наименование показателя                                                               | Прочие расходы |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                                                                       | за 2021 год    | за 2020 год |
| Прочие расходы, в том числе                                                           | 9 040          | 15 718      |
| <i>Курсовые разницы</i>                                                               | -              | 9 263       |
| <i>Прибыль (убыток) прошлых лет</i>                                                   | 1 590          | 1 739       |
| <i>Убытки, выявленные в результате инвентаризации</i>                                 | -              | 1 140       |
| <i>Расходы на услуги банков</i>                                                       | 2 198          | 1926        |
| <i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>    | 235            | -           |
| <i>Штрафы, пени, неустойки к уплате</i>                                               | 154            | -           |
| <i>Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд</i> | 2 314          | 1 048       |
| <i>Резервы по сомнительным долгам</i>                                                 | 2              | 275         |
| <i>Списание выделенного НДС на прочие расходы</i>                                     | 315            | 211         |
| <i>Списанная дебиторская задолженность</i>                                            | 5              | -           |
| <i>Прочие внереализационные расходы</i>                                               | 2 227          | 116         |

### 3.10. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете,

а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.10.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 20%

Таблица 3.10.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

| № п/п | № строки Отчета о финансовых результатах | Наименование показателя                                           | за 2021 год | за 2020 год |
|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| А     | 2300                                     | Прибыль до налогообложения                                        | 105 915     | 89 613      |
| Б     | -                                        | Отложенные налоговые активы на начало периода                     | 1 506       | 845         |
| В     | -                                        | Отложенные налоговые обязательства на начало периода              | 23          | 6           |
| Г     | -                                        | Отложенные налоговые активы на конец периода                      | 566         | 1 506       |
| Д     | -                                        | Отложенные налоговые обязательства на конец периода               | 135         | 23          |
| 1     | -                                        | Отложенные налог на начало периода (Б-В)                          | 1 483       | 839         |
| 2     | -                                        | Отложенные налог на конец периода (Г-Д)                           | 431         | 1 483       |
| 3     | 2412                                     | Отложенный налог за период (2-1)                                  | (1052)      | 645         |
| 4     | 2411                                     | Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период | (21 324)    | (19 215)    |
| 5     | 2410                                     | Расход по налогу на прибыль за период (3+4)                       | (22 377)    | (18 571)    |
| 6     | -                                        | Условный расход по налогу (А×20%)                                 | (21 183)    | (17 922)    |
| 7     | -                                        | Постоянный налоговый расход/доход (5-6)                           | (1 194)     | 649         |
| 8     | 2460                                     | Прочее                                                            | -           | (25)        |
| 9     | 2400                                     | Чистая прибыль (А+5)                                              | 83 538      | 71 017      |

Разница между бухгалтерским и налоговым расчетом налога на прибыль возникает при начислении резерва по отпускам, резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости товаров в бухгалтерском учете и других расходов, не принимаемых в налоговом учёте.

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

## 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной для Общества является единственный участник общества Акционерное Общество «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О» (Чехия), которому принадлежит 100 % уставного капитала.

Все операции осуществлялись на обычных договорных условиях. Взаиморасчеты с АО «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О» ведутся в иностранной валюте (евро) и отражены в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Таблица 4.1.1. Остатки расчетов со связанной стороной

| Наименование                                                                     | Вид операции           | на 31.12.2021 г   |                      | на 31.12.2020 г   |                      | на 31.12.2019 г   |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                                                                                  |                        | в евро            | в руб.               | в евро            | в руб.               | в евро            | в руб.               |
| <b>Дебиторская задолженность, в т.ч. по:</b>                                     |                        | <b>33</b>         | <b>2 774,29</b>      | <b>2 640,00</b>   | <b>239 401,54</b>    | -                 | -                    |
| <i>Договор 2711-20 от 27.11.2020</i>                                             | <i>Реализация</i>      | <i>33</i>         | <i>2 774,29</i>      | <i>2 640,00</i>   | <i>239 401,54</i>    | -                 | -                    |
| <b>Кредиторская задолженность, в т.ч. по:</b>                                    |                        | <b>382 540,20</b> | <b>32 159 963,34</b> | <b>156 621,20</b> | <b>14 202 786,31</b> | <b>171 943,40</b> | <b>11 922 657,92</b> |
| <i>Контракт № 1/2011 от 20.10.2011 г.</i>                                        | <i>Поставка товара</i> |                   |                      |                   |                      | <i>39 589,40</i>  | <i>2 745 152,38</i>  |
| <i>Договор уступки права требования долга № 1078/2011/TS/FR от 05.12.2011 г.</i> | <i>Уступка прав</i>    | <i>40 064,20</i>  | <i>3 368 177,26</i>  | <i>40 064,20</i>  | <i>3 633 117,81</i>  | <i>40 064,20</i>  | <i>2 778 075,67</i>  |
| <i>Лицензионный договор № 0095/2017/ТС от 16.11.2017 г.</i>                      | <i>Роялти</i>          | -                 | -                    | <i>116 557,00</i> | <i>10 569 668,50</i> | <i>92 289,80</i>  | <i>6 399 429,87</i>  |
| <i>Лицензионный договор № 01/01/2021 от 01.01.2021</i>                           | <i>Роялти</i>          | <i>342 476</i>    | <i>28 791 786,08</i> | -                 | -                    | -                 | -                    |

### 4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 90 248 тыс. руб.

### 4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

### 4.4. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84 и 74, соответственно.

Российский фондовый рынок снизился с 1596 до 936 с конца года, а доходность российских государственных облигаций изменилась с 589,78 до 479,03. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации — это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

#### **4.5. Информация об экологической деятельности Общества**

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

#### **4.6. Государственная помощь**

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

#### **4.7. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности, однако военно-политическая обстановка, сложившаяся на момент составления бухгалтерской отчетности, существенно снизило поставки товара от АО «ТЕХНИСТОУН, С.Р.О.», который является единственным поставщиком для Общества.

#### **4.8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

#### **4.9. Анализ финансового положения и эффективности деятельности**

Структура активов организации на 31.12.2021 характеризуется большой долей (99,5%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 46 930 тыс. руб. или на 36,8%. Несмотря на увеличение активов, собственный капитал Общества в текущем периоде по сравнению с предыдущим увеличился незначительно, всего на 16,1%. Отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Структуру источников средств Общества составляет вклад в уставный капитал учредителями общества, а также кредиторская задолженность перед учредителями общества с отсрочкой погашения в течение 45 дней.

Чистые активы организации на 31.12.2021 намного (в 9 024,8 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

За 2021 год Общество получило прибыль от продаж в размере 105 557 тыс. руб., что равняется 14,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 7 828 тыс. руб., или на 8%.

Также по сравнению с прошлым периодом в текущем увеличились и расходы по обычным видам деятельности (на 168 288 и 160 460 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+35,9%) опережает изменение выручки (+30,9%).

Прибыль от прочих операций за год составила 358 тыс. руб., что на 8 474 тыс. руб. больше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Приведенные выше показатели свидетельствуют об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами.

## **5. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

При формировании отчетности за 2021 год были выявлены неточности, допущенные в предыдущих периодах. Учитывая тот факт, что отчетность за предыдущий период (2020 год) была соответствующим образом утверждена участником Общества, то в отчетности за 2021 год были внесены изменения сравнительных показателей без пересмотра отчетности за 2020 год.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2020 г.:

| <b>Наименование показателя</b> | <b>Код</b> | <b>За Январь-Декабрь<br/>2020 г.</b> | <b>За Январь-Декабрь<br/>2019 г.</b> |
|--------------------------------|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Прочие расходы                 | 2340       | 42078                                | 12 299                               |
| в том числе                    |            |                                      |                                      |
| Прочие расходы                 | 2350       | (50 196)                             | (14 376)                             |
| В том числе                    |            |                                      |                                      |

Генеральный директор

Р.С. Никифоров