Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СМАРТГАРД» за 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СМАРТГАРД» (далее «Общество» или АО «СМАРТГАРД») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 344066 г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д. 12в, литер Я, ком.1.

Общество имеет право осуществлять следующие основные виды деятельности:
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек.

Высшим органом управления Общества, осуществляющим свою деятельность в соответствии с положениями Устава, внутренними документами требованиями законодательства Российской Федерации, является Общее собрание акционеров.

Основными акционерами Общества на 31.12.2021 г. являются:

- Яценко Максим Александрович (владеет 46,75% акций);
- Пелипенко Максим Александрович (владеет 5% акций);
- Веприкова Нелли Николаевна (владеет 46,75% акций);
- Калюжный Эдуард Геннадьевич (владеет 1,5% акций);

.

Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров.
Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:
С 01.01.2021 по 31.12.2021 года:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Яценко Максим Александрович	Член Совета Директоров
Пелипенко Максим Александрович	Член Совета Директоров
Веприкова Нелли Николаевна	Член Совета Директоров
Вальдман Виктор Ремович	Член Совета Директоров
Балык Михаил Юрьевич	Член Совета Директоров

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Генеральным директором Общества с 05.08.2019 года является Яценко Максим Александрович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- сроки полезного использования основных средств;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, не планируются.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

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.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п.7 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Если в договоре, предусматривающем оплату в рублях по обязательствам, выраженным в иностранной валюте, четко не определена дата пересчета курса, то Общество руководствуется п. 2 ст. 317 ГК РФ.

В соответствии с положениями данной статьи по общему правилу сумма, подлежащая уплате в рублях, определяется по официальному курсу соответствующей валюты или условных денежных единиц на день платежа. Иной курс или иная дата его определения применяются, если они установлены законом или соглашением сторон.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, удовлетворяющие условиям для принятия их в состав основных средств в соответствии с ПБУ 6/01, стоимость которых находится в пределах лимита не более 40 (сорок) тысяч рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных затрат (МПЗ). В целях обеспечения сохранности малоценных объектов основных

средств, находящихся в эксплуатации или на складах хранения, организуется их учет за балансом.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из ожидаемых сроков полезного использования..

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Учет специальной оснастки и специальной одежды осуществляется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (п.9 и п.11 Методических указаний №135н) на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Критерии отнесения имущества в состав специальной оснастки и спецодежды определяется в соответствии с п. п. 2-8 Методических указаний №135н.

Специальные инструменты, специальные приспособления, спецоборудование, применяемые в производственном процессе, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев, учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01 (п. 24, п.26 Методических указаний). Списание стоимости спецодежды, специального инвентаря производится- единовременно, в момент передачи в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста стоимости.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
Общество не создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение двух лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

Учет кредитов и займов ведется по видам заимствований (выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.), срокам погашения, контрагентам и заключенным с ними договорам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Единовременно в момент возникновения включаются в состав прочих расходов следующие дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- различные комиссионные платежи банка - за открытие ссудного счета, ведение ссудного счета, за часть не использованных организацией-заемщиком по открытой ей кредитной линии денежных средств, комиссия банка за реструктуризацию задолженности и т.д. При этом комиссия может быть выражена в фиксированной сумме либо в процентах;
- оплата услуг независимого оценщика по оценке стоимости залогового имущества, в случае если исполнение заемного обязательства обеспечивается залогом;
- стоимость оценки инвестиционного проекта, в случае если такая оценка является одним из обязательных условий предоставления кредита;
- экспертная оценка объектов недвижимости и иных объектов внеоборотных активов, которая проводится в связи с оформлением кредитного договора (договора займа);
- проценты, исчисляемые с невыбранной суммы транша, когда кредитование осуществляется траншами путем открытия кредитной линии и с невыбранной суммы транша уплачиваются проценты;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

В течение срока исполнения обязательств по договору кредита или займа в состав прочих расходов включаются следующие дополнительные расходы по обслуживанию:

- суммы вознаграждения за поручительство, если поручительство получено в целях привлечения заемных (кредитных) средств;
- вознаграждение за выдачу заимодавцу банковской гарантии;
- сумма страховой премии, уплаченная страховой компании при заключении договора страхования предмета залога от рисков утраты и повреждения на срок действия кредитного договора (договора займа).

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работников, с учетом страховых взносов;

Доходы

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления, т.е. независимо от факта погашения дебиторской задолженности, образовавшейся в результате признания дохода.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления (выручка) от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Основным критерием для отнесения доходов к доходам по обычным является их получение от постоянно осуществляемых видов деятельности. Доходы, не отвечающие критериям отнесения к доходам от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам.

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

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

К прочим доходам, подлежащими зачислению на счета прибылей и убытков в порядке, установленном п.10 ПБУ 9/99, Общество относит:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, включая проценты и иные доходы по ценным бумагам (если они не являются одним из основных видов деятельности);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочими доходами признаются также поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- доходы по вступившим в законную силу и исполненным судебным актам;
- прочие доходы.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной, иной (п.17 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств или иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п. 18 ПБУ 10/99).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с конкретным видом деятельности, учитываются в составе общехозяйственных расходов. В частности, к таким расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы;

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса) и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса) соответственно.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ И НЕМАТЕРИАЛНЫМ АКТИВАМ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице №2.1 «Наличие и движение основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию представлена в таблице (таблица№5):

Объекты основных средств	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Земельные участки	2298	5 676	5 676
Здания	395	425	
Итого	**2 693**	**6 101**	**5 676**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице №2.2 «Незавершенные капитальные вложения» и в таблице №2.3 «Изменение стоимости основные средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице № 2.4 «Иное использование основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не предоставляет в аренду объекты основных средств.

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в таблице №1.1 «Наличие и движение основных средств» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Товарный знак «3D Smart Garden» был зарегистрирован Федеральной службой по интеллектуальной собственности 02.07.2020 года под номером 764907, со сроком действия исключительного права до 11.10.2029 года

Объекты нематериальных активов	**на 31.12.2021 г.**	**на 31.12.2020 г.**	**на 31.12.2019 г.**
Товарный знак	72	72	-
Итого	**72**	**72**	**-**

Информация о движении и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице №1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения в залог не передавались.

Резервы под обесценения финансовых вложений на 31.12.2021 не создавались.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЗАПАСАМ

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество на 31.12.2021 не передавало материально-производственные запасы в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2021 году не создавался.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	**на 31.12.2021г.**	**на 31.12.2020г.**	**на 31.12.2019г.**
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-	-	-
авансы выданные	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	-	-	-

задолженность- всего			
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	17	-	-
авансы выданные	992	529	208
расчеты по налогам и сборам	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	82	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого дебиторская задолженность:	**1091**	**529**	**208**

7. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ

Денежные средства включают:

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3795	460	2779
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3795	460	2779
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**3795**	**460**	**2779**

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ И ОБОРОТНЫХ АКТИВАХ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
НДС по авансам и предоплата	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов		17		5		4
Итого	-	**17**	-	**5**	-	**4**

9. ИНФОРМАЦИЯ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении, шт.		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2021 г.	нет	12 000	12 000

На 31 декабря 2020 г.	нет	12 000	12 000
На 31 декабря 2019 г.	нет	12 000	12 000

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2021 составило12 000 шт. Номинальная стоимость одной акции составила 1,0 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 года величина резервного фонда сформирована составила 4 тыс. руб. .

10. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВАХ

В 2021 году Общество получило Займ беспроцентный от учредителя по договору № 1 от 25.02.2021 в размере 710 тыс руб
В стоимость инвестиционных активов расходы по займам и кредитам не включались.

11. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019г.
Долгосрочная кредиторская задолженность всего:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	**799**	**25**	**47**
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	18	-
Авансы полученные от покупателей			18
расчеты по налогам и взносам	718	-	-
расчеты с внебюджетными фондами		7	29
прочая кредиторская задолженность всего	58	-	-
Итого кредиторская задолженность:	**799**	**25**	**47**

Ожидается, что краткосрочная кредиторская задолженность, имеющаяся на 31.12.2021 года, будет погашена в течение 2022 года.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию включает:

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.

Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	2	1	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на прибыль	716	-	23
Транспортный налог	-	-	-
Налог на землю		6	6
Итого задолженность по налогам и сборам	**718**	**7**	**29**

Общество просроченную задолженность по налогам в 2021 году не имело.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства имели следующую структуру:

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	**105**	**32**	**32**
в том числе: резерв отпусков	105	32	32
Итого	**105**	**32**	**32**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице №7 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Условные активы и условные обязательства

Общество не выступает судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

В течении отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг. В отчетном году вся деятельность Общества была направлена на разработку проекта технологического оборудования для агропромышленного комплекса и тепличного хозяйства.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).
В декабре 2021 г. были реализованы земельные участки, принадлежащие обществу:
Земельный участок 939 кв.м. кадастр № 61:02:0600016:4620 сумма 260 тыс руб
Земельный участок 9061,00 кв.м кад 61:02:0600016:4628 сумма 3500 тыс руб

В течение 2021 года были получены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Проценты по займам		18	160
Внереализационные доходы	811		
Реализация ОС (земельных участков)	3760		
Итого прочие доходы	**4571**	**18**	**160**

14. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

В течении отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг.

В отчетном году вся деятельность Общества была направлена на разработку проекта технологического оборудования для агропромышленного комплекса и тепличного хозяйства. Все понесенные Обществом затраты формируют стоимость данного актива.
В декабре 2021 г. были реализованы земельные участки, расходы на продажу данных участков составили 41 тыс руб, что отражено в стр 2210 Отчета о финансовых результатах

Прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы по выпуску акций		-	(52)
Амортизация товарного знака		(3)	-
Амортизация основных средств		(2)	
Налог на имущество		(2)	-
Внереализационные расходы НУ и БУ	(811)		
Стоимость реализованных ОС НУ и БУ	(116)		
Стоимость реализованных ОС БУ	(3541)		
Затраты, связанные с реализацией ОС НУ и БУ	(10)		
Итого прочие расходы	**(4478)**	**(7)**	**(52)**

15. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционеру – владельцу обыкновенных

акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к количеству обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2021 г. составило 12000 шт. Все акции являются обыкновенными.

Дивиденды в 2021году не распределялись и не выплачивались.

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, убыток составил в 2021г. 664 тыс руб, с учетом совокупного результата предыдущих периодов в строке 1370 отражена сумма убытка на отчетную дату 584 тыс руб

В 2021 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В состав связанных сторон входят:

- ✓ Основной управленческий персонал (генеральный директор);
- ✓ Прочие связанные стороны.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Прочие связанные стороны					
1.	ООО «АВТОХИМПРОМСНАБ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д.12Д, комн 3	Учредитель член совета директоров Пелипенко Максим Александрович		
2.	ООО «ЗАМАТ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Комбайностроителей, д.2, оф 309	Учредитель ООО «АВТОХИМПРОМСНАБ» до 18.12.2020		
	Основной управленческий персонал				
	Яценко Максим Александрович		Генеральный директор		
	Пелипенко Максим Александрович		Член совета директоров		
	Веприкова Нелли		Член Совета		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Николаевна		директоров		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:.

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Финансовые вложения					
Прочие связанные стороны	-		1500	Договор денежного займа	Безналичная

Виды и объем операций (без НДС в тыс. руб.) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам			
Прочие связанные стороны		-	4850
Другие операции			
Прочие связанные стороны		18	160
Поступление денежных средств от связанных сторон:			
Прочие связанные стороны		1500	3510
Направление денежных средств связанным сторонам:			
Прочие связанные стороны		-	4850

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора, членов совета директоров.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров.

Вознаграждения членам Совета директоров Общества в 2021 г. не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - *оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.*

Показатель	За 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения;	101	443	192
б) долгосрочные вознаграждения.		-	-

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2021 год.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

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

Генеральный директор, совет директоров Общества, акционеры анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

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

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Руководство Общества оценивает риск ликвидности как умеренный.

4. *Другие виды рисков*

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

5. *Репутационный риск*

Для целей бухгалтерского учета деловая репутация определяется как устойчивое положение на рынке, качество управления и уровень квалификации персонала. Деловая репутация возникает, когда предприятие получает стабильные, высокие прибыли.
Чтобы управлять репутацией, Руководство Общества понимает возможные риски и не допускает, чтобы их реализация привела к кризису.
Репутационный риск можно определить как риск, возникший впоследствии негативного восприятия со стороны контрагентов, покупателей;
Репутационный риск, может привести к повышению кредитных, рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности каждый из которых в свою очередь, может негативно сказаться на прибыли организации.

Можно выделить несколько групп факторов репутационного риска:
- несоблюдение договорных обязательств перед контрагентами;
- недостатками в управлении рисками, организации системы внутреннего контроля;
- несоблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре;
- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков организации впоследствии негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг.

Для управления репутацией Руководство Общества:
-формулирует цели и задачи управления репутационным риском;
-устанавливает порядок выявления, мониторинга, оценки данного риском;
-определяет меры по поддержанию приемлемого уровня риска и его минимизации;
-распределяет полномочия участников процесса управления репутационным риском.

Генеральный директор
АО «СМАРТГАРД» М.А.Яценко

11 марта 2022



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	72	(3)	-	-	-	(8)	-	-	-	72	(11)
	5110	за 2020г.	-	-	72	-	-	(3)	-	-	-	72	(3)
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	4 400	603	-	-	5 003
	5190	за 2020г.	1 583	2 889	-	(72)	4 400
в том числе: Регистрация товарного знака по договору 092019/41 от 25,09,19	5181	за 2021г.	43	-	-	-	43
	5191	за 2020г.	-	43	-	-	43
Проект технологического оборудования для агропромышленного комплекса и тепличного хозяйства	5182	за 2021г.	4 357	603	-	-	4 960
	5192	за 2020г.	1 524	2 832	-	-	4 357
Товарный знак рег № 764907 по договору 082019/52 от 27,08,19	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	59	13	-	(72)	-

Руководитель _____ Яценко Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6 102	(2)	6 148	(3 658)	-	(28)	-	-	-	2 724	(31)
	5210	за 2020г.	5 676	-	426	-	-	(2)	-	-	-	6 102	(2)
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	426	(2)	-	-	-	(28)	-	-	-	426	(31)
	5211	за 2020г.	-	-	426	-	-	(2)	-	-	-	426	(2)
Земельные участки	5202	за 2021г.	5 676	-	6 148	(3 658)	-	-	-	-	-	2 298	-
	5212	за 2020г.	5 676	-	-	-	-	-	-	-	-	5 676	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	6 148	-	(6 148)	-
	5250	за 2020г.	-	426	-	(426)	-
в том числе:							
Земельный участок 1908 кв.м. кадастр № 61:02:0600016:4077	5241	за 2021г.	-	-	(192)	(192)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Строительство здания	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	426	-	(426)	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 553	1 553	744
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Яценко Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 _____ Яценко Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	64	(64)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	873	(873)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	873	(873)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Яценко Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	736	-	343	-	(12)	-	-	-	-	24	1 091	-
	5530	за 2020г.	529	-	391	-	(184)	-	-	-	-	-	736	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	736	-	268	-	(12)	-	-	-	-	-	992	-
	5532	за 2020г.	529	-	391	-	(184)	-	-	-	-	-	736	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	58	-	-	-	-	-	-	24	82	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	736	-	343	-	(12)	-	-	X	-	24	1 091	-
	5520	за 2020г.	529	-	391	-	(184)	-	-	X	-	-	736	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	25	1 491	-	(32)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	47	2	-	(24)	-	-	-	24	1 509
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	18	6	-	(1)	-	-	-	-	25
	5581	за 2020г.	18	1	-	(1)	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	18
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8	717	-	(31)	-	-	-	24	718
	5583	за 2020г.	29	1	-	(23)	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	710	-	-	-	-	-	-	710
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	58	-	-	-	-	-	-	58
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	25	1 491	-	(32)	-	X	-	24	1 509
	5570	за 2020г.	47	2	-	(24)	-	X	-	-	25

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 _____ **Яценко Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	26	-
Итого по элементам	5660	40	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40	-

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

Руководитель _____ (подпись) Яценко Максим Александрович (расшифровка подписи)

16 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	32	73	-	-	105
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Яценко Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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 _____ **Яценко Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 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 _____ **Яценко Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.