

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года Общества с ограниченной ответственностью «Сфера Сервиса»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ от 06.12.2011 года.

Раздел 1. Характеристика организации и основные виды деятельности

1.1. Общие сведения.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сфера Сервиса»

Сокращенное наименование : ООО «Сфера Сервиса»

14.02.2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «Сфера Сервиса» с присвоением основного государственного регистрационного номера 1187847035760

Общество было поставлено на налоговый учет 14.02.2018г. в МИ ФНС № 26 по Санкт-Петербургу. 01.10.2018 года ООО «Сфера Сервиса» поставлена на налоговый учет по новому местонахождению организации в МИ ФНС №23 по Санкт-Петербургу

Место нахождения: Российская Федерация, 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заозерная, дом № 14-А, литер Г, офис 101-105

Обособленные подразделения:

Место нахождения- 180000,60, Псков г, Советская ул, д.49. Дата создания и постановки на учет в МИФНС России №1 по Псковской области 01.10.2018г.

Генеральный директор – Мельникова Марина Валентиновна

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом.

Среднесписочная численность работников организации в отчетном году составила 51 человек.

В предыдущем отчетном периоде среднесписочная численность составляла 47 человек.

1.2. Основные сведения об Уставном капитале, долях ООО

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, что соответствует ст. 4 Устава Общества. Единственным участником Общества решения об изменении размера уставного капитала в 2021 году не принималось.

В 2021 году не изменился состав участников Общества

Состав участников по состоянию на 01.01.2021 года и на 31.12.2021 года

№ п/п	Участник	Место нахождения, почтовый адрес участника Общества	Количество долей	
			штук	%
1	Довладбегян Виктория Сергеевна	197342, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Ланское ш., д.4, кв.38	1	100

1.3. Обособленные подразделения Общества

Общество имеет одно обособленное подразделение.

Место нахождения- 180000,60, Псков г, Советская ул, д.49.

Дата создания и постановки на учет в МИФНС России №1 по Псковской области 01.10.2018г.

1.4. Информация об органах управления Обществом:

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества (Высший орган);

Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Полномочия Генерального директора были возложены на Мельникову Марину Валентиновну с 13.08.2020 года.

1.5. Информация о контрольных органах Общества.

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) Общества не предусмотрено Уставом в 2019, 2020 и 2021 г. ревизионной комиссии (ревизор) не избирались.

1.6. Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 г.

Основной управленческий персонал:

-Генеральный директор – Мельникова Марина Валентиновна с 13.08.2020 года

Основному управленческому составу в отчетном году были выплачены вознаграждения, премии, комиссионные, компенсация расходов в следующих размерах:

Генеральному директору:

- Заработная плата- 487 тыс. рублей

- Премия - 967 тыс. рублей

1.7. Основные виды деятельности:

Общество осуществляла свою деятельность в течение 2021 года на территории Субъектов Российской Федерации, а именно: г. Санкт-Петербург и г. Псков

Основные виды деятельности Общества:

- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- техническая поддержка и техническое обслуживание программно-аппаратных комплексов, включая контрольно-кассовую технику;
- аварийно-восстановительные работы систем видеонаблюдения, IT-систем и прочего оборудования;
- организация и обеспечение метрологического обслуживания весового оборудования (поверка, калибровка, юстировка, пуско-наладочные работы, ремонт);
- услуги по сервису печати и сканирования;
- строительно-монтажные работы по прокладке и подключению ВОЛС и ЛВС;
- ремонтные работы;
- работы по проектированию;
- пуско-наладочные работы;
- работы, связанные с инженерными изысканиями, инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства и пр.

Общество в отчетном периоде соблюдало требования нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе: Федерального Закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Федерального Закона от 25.12.2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

1.8. Динамика прибыли за 2021 год (по отношению к предыдущему отчетному периоду)

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-)) до налогообложения (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2020 г	2021 г	2020 г	2021 г	2020 г	2021 г	
От обычных видов деятельности	310 697	324 826	(293 274)	(300 862)	17 423	23 964	6 541
Проценты к получению,	3 562	5 068			3 562	5 068	1 506

прочие доходы							
Прочие расходы	-	-	(1 543)	(2 954)	(1 543)	(2 954)	(1 411)
ИТОГО	314 259	329 894	(294 817)	(303 816)	19 442	26 078	6 636

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет Обществом велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества. Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

С 2019 г Организация при составлении бухгалтерской отчетности не использует упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

2.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С версия 8.3.

2.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной деятельности оформляются первичными и первичными учетными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. На основании первичных и первичных учетных документов ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность Общества.

2.3. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества проведена инвентаризация: основных средств, запасов, финансовых вложений, денежных средств и денежных эквивалентов, обязательств, в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, с работниками организации, с подотчетными лицами, по расчетам по налогам и сборам, расходов будущих периодов, резерва на оплату причитающихся отпусков.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями об инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств. Инвентаризация основных средств проводится ежегодно. В результате инвентаризации активов, имущества и обязательств не установлены факты наличия излишков (недостач).

2.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «Сфера Сервиса» за 2021 г. сформирована в соответствии с требованиями Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», действующими в РФ российскими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой Общества.

Валютой для бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества является рубль.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена на основании данных бухгалтерского учета и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;
- Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2021 года;
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года;

– Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и к Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

Обществом не составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

2.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

2.5.1. На 2021 год учетной политикой для целей бухгалтерского учета определены следующие положения учетной политики Общества:

Стоимостная оценка ОС	Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
Переоценка ОС	Организация не осуществляет переоценку объектов ОС
Резерв расходов на ремонт ОС	Резерв расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.
Способ начисления амортизации по ОС	Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, исходя из наименьшего срока, указанного для каждой группы основных средств плюс один месяц, а именно: Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно); Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно); Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно); Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно); Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно).
Учет Запасов	При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости, сформированной на базе фактических затрат, связанных с их приобретением. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, к учету не принимаются, а затраты на их приобретение сразу списываются в расходы. Резерв под обесценение запасов не создается.
Способ оценки запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.
Финансовые вложения	Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов; вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений. Расходы, связанные с предоставлением другим обществам займов, признаются прочими расходами организации. По предоставленным займам Организация не составляет расчет их

	<p>оценки по дисконтированной стоимости.</p> <p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений</p>
Порядок отражения расходов по кредитам и займам	<p>Расходы по займам и кредитам отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах, согласно Рабочему плану счетов.</p> <p>Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.</p>
Порядок признания выручки организацией	<p>Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.</p>
Порядок признания доходов	<p>Доходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> –доходы по обычным видам деятельности; – прочие доходы. <p>К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от ремонта компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, технической поддержке и техническому обслуживанию программно-аппаратных комплексов, включая контрольно-кассовую технику, аварийно-восстановительные работы систем видеонаблюдения, IT-систем и прочего оборудования, организации и обеспечения метрологического обслуживания весового оборудования (поверки, калибровки, юстировки, пуско-наладочные работ, ремонта), услуг по сервису печати и сканирования, строительно-монтажных работ, включая прокладку и подключение ВОЛС и ЛВС, ремонтных работ, работ по проектированию, пуско-наладочных работ, работ, связанных с инженерными изысканиями, инженерно-техническим проектированием, управления проектами строительства.</p> <p>Остальные доходы, являются прочими доходами.</p>
Порядок признания расходов от обычных видов деятельности	<p>Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> – расходы по обычным видам деятельности; – прочие расходы. <p>Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах:</p> <ul style="list-style-type: none"> 20 «Основное производство» - расходы, связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются в разрезе производственных проектов, 25 «Общепроизводственные расходы» - расходы, связанные с осуществлением общепроизводственных процессов опосредованно связанных с основной деятельностью и необходимых для

	<p>осуществления основных процессов деятельности Организации или не возможности отнесения расхода к определенному производственному проекту.</p> <p>Расходы со счета 25 ежемесячно в полной сумме списываются на затраты основного производства в дебет счета 20. Распределение общепроизводственных затрат по видам оказанных работ/услуг производится пропорционально выручке реализованных работ/услуг.</p> <p>Страховые премии по договорам страхования (в частности, при страховании имущества организации, ОСАГО) рассматриваются в качестве предоплаты за услуги страховщика. Предоплата признается расходом ежемесячно по мере потребления страховых услуг. Сумма расхода за месяц определяется, исходя из количества дней действия договора страхования в этом месяце.</p>
<p>Порядок учета коммерческих и управленческих расходов</p>	<p>Управленческие расходы – это затраты на управление организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и не включаются в фактическую себестоимость продукции, а ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".</p> <p>Коммерческие расходы – это затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.</p>
<p>Резерв на оплату предстоящих отпусков</p>	<p>Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) по следующим формулам:</p> $\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^n \text{ОценОбяз}_i + \sum_{i=1}^n \text{СмВз}_i$ $\text{ОценОбяз}_i = \text{СрЗар}_i * \text{Дн}_i$ $\text{СмВз}_i = \text{ОценОбяз}_i * \text{СтСмВз}_i,$ <p>где:</p> <p>ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря;</p> <p>ОценОбяз_i - величина оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков i- го работника</p> <p>СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства как начисленная заработная плата работника, деленная на количество дней отчетного года</p> <p>Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;</p> <p>СтСмВз_i - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;</p> <p>СмВз_i – сумма страховых взносов на сумму предстоящих отпусков i- го работника</p> <p>n - количество работников на дату определения оценочного обязательства.</p> <p>Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся в отчетном периоде за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная</p>

	<p>по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.</p>
Резерв по сомнительным долгам	<p>Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.</p> <p>Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.</p> <p>При этом учитываются следующие обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> -нарушение сроков оплаты; -невозможность удержания имущества должника; -возбуждение процедуры банкротства в отношении должника; -обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией. <p>Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями (или иными предусмотренными законодательством способами), то она может не создавать резерв по данному долгу, т.е. не рассматривать его как сомнительный долг.</p> <p>При признании дебиторской задолженности сомнительной вся сумма долга учитывается при расчете резерва по сомнительным долгам.</p> <p>Включение дебиторской задолженности в резерв осуществляется на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения Генеральным директором.</p>
Критерии существенности	<p>В Обществе установлен критерий существенности в бухгалтерском учете, при составлении отчетности и исправлении ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», а именно: существенной признается ошибка, которая составляет не менее 10% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.</p>
Система налогообложения	ОСНО

2.5.2. На 2021 год учетной политикой для целей налогового учета определены следующие положения учетной политики Общества:

Общие положения	Налоговый учет в Организации ведется в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета. План счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета на уровне организации аналитического учета доходов и расходов. Налоговый учет ведется с использованием программы учета «1С: Бухгалтерия 8.3».
Налог на добавленную стоимость	В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета
	Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по операциям, подлежащим налогообложению и не облагаемым НДС. Сумма «входного» НДС по товарам (работам, услугам), которые используются и для облагаемых, и для необлагаемых операций, принимаются к вычету либо учитываются в стоимости товаров (работ, услуг, имущественных прав) в той пропорции, в которой они используются для облагаемых и необлагаемых операций. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операций, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период. Если расходы на операции, не облагаемые НДС, не превышают 5% общей суммы расходов организации на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав за налоговый период, суммы предъявленного поставщиками (подрядчиками) НДС принимаются к вычету в полном объеме
	Перечень должностных лиц, имеющих право подписи на счета-фактурах: - генеральный директор; - главный бухгалтер. Счета-фактуры, Книги покупок и продаж и журналы оформляются в электронном виде и на бумажном носителе.
	Право на вычет «входного» налога на добавленную стоимость реализуется обществом на основании ст. 169, 171 и 172 НК РФ. Книги покупок и продаж, счета-фактуры ведутся в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137.
Налог на прибыль	Налоговый период — квартал.
	Для целей признания доходов и расходов устанавливается метод начисления.
	Подтверждением данных налогового учета в обществе являются: первичные учетные документы, аналитические налоговые регистры и расчет налоговой базы. Система ведения налогового учета осуществляется на основании данных бухгалтерского учета. Регистры налогового учета для целей определения налоговой базы ведутся на бумажных носителях и в электронном виде.
	Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав
	Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (дата подписания акта выполненных работ). Дата получения прочих

доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.
Доходы признаются в качестве: – доходов от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав, ст. 249 НК РФ); – внереализационных доходов (ст. 250 НК РФ); – за исключением доходов, поименованных в ст. 251 НК РФ. Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг): – расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, начисленные по данным расходам; – материальные расходы; – расходы в виде сумм начисленной амортизации; – прочие расходы.
Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок. При поэтапной сдаче работ (услуг) расходы учитываются в объеме, относящемся к завершенному этапу работ (услуг).
Срок полезного использования основных средств определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 исходя из наименьшего срока, указанного для каждой группы основных средств. Амортизация объектов основных средств и НМА в целях налогообложения рассчитывается в соответствии со статьями 259, 259.1, 259.2 и 259.3 НК РФ линейным методом, повышающие коэффициенты не применяются (ст. 259.3 НК РФ). Амортизационная премия не начисляется
Стоимость товаров, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налогов, учитываемых в составе расходов), с учетом расходов, связанных с их приобретением (заготовлением). При списании реализованных товаров, в соответствии со ст. 268 НК РФ применяется метод оценки ФИФО.
Общество не формирует Резервов в налоговом учете
Проценты по заемным средствам включаются в расходы в пределах установленных ст. 269 Налогового кодекса РФ
Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии со ст. 286 НК РФ.
При определении доли прибыли, приходящейся на созданные обособленные подразделения, согласно ст. 288 НК РФ, использовать показатель среднеарифметической величины удельного веса суммы расходов на оплату труда обособленного подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения в сумме расходов на оплату труда и амортизируемого имущества в целом по организации.

2.5.3. Рабочий план счетов организации соответствует Плану счетов, утвержденному Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н

Раздел 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года

3. 1. Основные средства и НМА

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении

основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведена в табличной части Пояснений (табл.2.1.-2.4.)

Амортизация объектов основных средств начисляется, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации для каждого основного средства определяется, учитывая наименьший срок полезного использования, указанный для соответствующей группы основных средств в Постановлении Правительства РФ от 01.02.2002 года.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам) включена в раздел 2.5.1. Пояснений;

В отчетном периоде:

- Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствовали;
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету не менялась по причине отсутствия фактов достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов;
- Основных средств, стоимость которых не погашается у организации нет;
- Основные средства по договору аренды не предоставлялись;
- доходные вложения в материальные ценности и объекты недвижимости у организации отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам НМА на начало и конец отчетного года, о движении НМА в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведена в табличной части Пояснений (табл.1.1.-1.5.)

Срок полезного использования (СПИ) нематериальных активов определен ожидаемым сроком использования актива, в течение которого предполагается получать от него экономические выгоды Этот срок определяется на момент принятия НМА к бухгалтерскому учету (п. 25 ПБУ 14/2007).

В отчетном периоде:

- НМА, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствовали;
- Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету не менялась по причине ликвидации и переоценки объектов;
- НМА, стоимость которых не погашается у организации нет;
- НМА по договору аренды не предоставлялись;

3. 2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о первоначальной стоимости финансовых вложений на начало и конец отчетного года, об изменении стоимости финансовых вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие, начисление процентов, текущей рыночной стоимости) приведена в табличной части Пояснений (табл.3.1)

Информация о принятых организацией способах оценки финансовых вложений включена в раздел 2.5.1. Пояснений;

В отчетном периоде отсутствовали:

- различные ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения;
- вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
- приобретенная дебиторская задолженность и др.

В составе финансовых вложений долгосрочные и краткосрочные отсутствовали в отчетном периоде.

3. 3. Отложенные налоговые активы, Отложенные налоговые обязательства

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности ПБУ 18/02

Отложенные налоговые обязательства отражены в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в составе долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы отражены в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в составе внеоборотных активов.

Переплата по текущему налогу на прибыль за отчетный период отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в составе дебиторской задолженности в сумме 601 тыс. руб.

Информация о Постоянных налоговых обязательствах (активах), об изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, о текущем налоге на прибыль включена в Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года.

3.4. Запасы

. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, к учету не принимаются, а затраты на их приобретение сразу списываются в расходы. Резерв под обесценение запасов не создается.

В составе запасов учтены материальные ценности в т.ч. ГСМ, используемые при выполнении работ, оказании услуг в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не принимаются к учету, а затраты на их приобретение сразу списываются в расходы.

Средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), спецодежда стоимостью до 40 000 рублей и сроком службы до 12 месяцев учитываются как малоценные запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Обществом в 2021 г. не передавались запасы в залог.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Информация о наличии и движении Запасов в соответствии с их классификацией (распределением по группам (видам)) включена в табличную часть пояснений табл. 4.1.

3.5. Дебиторская задолженность:

Состав, суммы, сроки погашения (наличие просроченной в соответствии с условиями договоров)

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020г. числилась дебиторская задолженность 64 241 тыс. рублей, а на 31 декабря 2021 года она составила 81 781 тыс. рублей, в том числе по счетам:

	На 31.12.2020, тыс.рублей	На 31.12.2021 тыс. рублей
60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным»	336	411
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	61 588	81 765
63 «Резервы по сомнительным долгам»	(137)	(1396)
68 «Расчеты по налогам и взносам».	1 768	601
69 «Расчеты по социальному страхованию»	503	211
76.09 « Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (в том числе и долгосрочная и краткосрочная)	189	189
- в т.ч долгосрочная	0	0
- в т.ч краткосрочная	189	189

Дополнительно Информация о дебиторской задолженности включена в табличную часть пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года (табл. 5.1. и 5.2)

Просроченная по условиям договоров дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 5 023 тыс. рублей, из которых 149 тыс. рублей - задолженность по договору займа, 1 221 тыс. рублей – задолженность заказчиков за оказанные услуги, 26 тыс. рублей – задолженность поставщиков по авансам выданным является сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность на конец предыдущего отчетного периода сформированная в размере 3 582 тыс. рублей была погашена в 2021 году в сумме 3 020 тыс. рублей. У Организации имеется уверенность в том, что сумма просроченной дебиторской задолженности сформированной на 31.12.2021 года в размере 3 627 тыс. рублей будет погашена в течении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Поэтому Резерв по сомнительным долгам создан только на сумму сомнительной задолженности в размере 1 396 тыс. рублей.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

У Общества открыт расчетные счета в банке ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Денежные средства и денежные эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года, имеют следующую структуру (тыс.рублей):

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020	По состоянию на 31.12.2021
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые)	1 422	6 763
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0
3	Денежные средства на специальных счетах (на депозитах со сроком размещения менее 3 месяцев)	34 700	51 600
4	Кассы	0	0
5	<u>Переводы в пути</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.7. Прочие оборотные активы:

В состав показателя «Прочие оборотные активы» в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года включены платежи по добровольному страхованию и прочим видам страхования в сумме 31 тысяч рублей и расходы будущих периодов в сумме 91 тысяч рублей, а именно:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы будущих периодов на прочие виды страхования	31
Взносы в СРО в строительстве	0
Право использования ПО	91
Иные расходы будущих периодов	0

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 10 000 руб., что соответствует ст.4 Устава Общества.

Величина уставного капитала в 2021 году не менялась.

3.9. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 составляла 31 301 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составила 52 114 тыс. руб.

3.10. Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные)

Заемные средства в 2021г не привлекались.

Заемные средства в виде льготного кредита на возобновление деятельности для отраслей МСП пострадавших от COVID-19 составляют 1525 тыс. рублей, включая проценты за период наблюдения. Срок возврата кредита – 1/3 до 30.04.2021г, 1/3 до 31.05.2021г, 1/3 до 30.06.2021г. списаны банком в полном объеме, включая проценты.

3.11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020г. числилась кредиторская задолженность в сумме 68 557 тыс.рублей, а на 31 декабря 2021 года составила 87 841 тыс.рублей, в том числе по счетам:

	На 31.12.2020, тыс.рублей	На 31.12.2021 тыс. рублей
60.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»»	59 086	76 144
70 «Расчеты по оплате труда»	1 625	2 380
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	66	3
68 «Расчеты по налогам и сборам»	7 288	7 873
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	537	1 430
76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»	0	11

Просроченная по условиям договоров кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 22 678 тыс. рублей.

В 2021 году просроченная кредиторская задолженность, сформированная на 31.12.2020 года погашена в размере 5 282тыс. рублей. В размере 11 тыс. рублей признана прочим доходом в связи с истечением срока давности(3 года) и не возможностью погашения данной задолженности перед поставщиком из-за отсутствия у контрагента расчетного счета и отсутствия уведомления с его стороны о возможности альтернативного погашения имеющейся задолженности. У Организации имеется уверенность в том, что вся сумма просроченной кредиторской задолженности будет погашена в течении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Заработная плата в отчетном периоде выплачивалась регулярно и в полном объеме.

Средняя заработная плата за 2021г. составила 66 770 руб.

Кредитовое сальдо, числящееся на 31.12.2021г. по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» в сумме 2 380 тыс. рублей, является начисленной за декабрь 2021г. текущей заработной платой, срок выплаты которой - 15 января 2022 г.

Дополнительно информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений (табл. 5.3. и 5.4.)

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В обществе имеется резерв предстоящих расходов на оплату предстоящих отпусков работникам в сумме 3 508 тыс. рублей и гарантийный резерв в сумме 21 тыс. рублей.

Дополнительно информация об оценочных обязательствах приведена в табличной части Пояснений (табл. 7).

3.13. Информация о забалансовых счетах

№ счета	Наименование	По состоянию на 01.01.2020 (тыс. руб.)	Поступление	Выбытие	По состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб.)
006	Бланки строгой отчетности	4	0	0	4
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	21	0	0	21
012	Возвратная тара	0	3		3
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации (форменная одежда)	26	15	(33)	8
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации (инвентарь и хоз. принадлежности)	792	206	(155)	843

4. Пояснения по Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей за отчетный период составила 324 826. рублей, а за аналогичный период прошлого года 310 697 тыс. рублей. Увеличение выручки в отчетном периоде составило 14 129 тыс. рублей.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за отчетный период составила 291 289 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года 284 761 тыс. рублей. Увеличение в отчетном периоде составило 6 528 тыс. рублей.

Валовая прибыль за отчетный период составила 33 537 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года прибыль – 25 936 тыс. рублей. Отчетный период характеризуется увеличением валовой прибыли на 7 601 тыс. рублей.

Коммерческих расходов (представительские расходы, расходы на рекламу и прочие расходы коммерческого характера) за отчетный и предыдущий отчетный периоды не было.

Управленческие расходы (оплата труда административно-управленческого аппарата, командировочные расходы, хозяйственные и канцелярские расходы, расходы на информационно-консультационные услуги и прочие) за отчетный период составили 9 573 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составили 8 513 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением управленческих расходов на 1 060 тыс. рублей.

В отчетном периоде в сумме 23 964 тыс. рублей получена прибыль от продаж, а за аналогичный период прошлого года прибыль от продаж составила 17 423 тыс. рублей. Отчетный период характеризуется увеличением прибыли от продаж на 6 541 тыс. рублей.

4.2. Проценты к получению

Проценты к получению (проценты по депозитам) за отчетный период составили 1 757 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года проценты к получению составили 765 тыс. рублей. Отчетный период характеризуется увеличением процентов к получению на 992 тыс. рублей.

4.3. Прочие доходы и расходы и их динамика

Прочие доходы за отчетный период составили 3 311 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составляли 2 797 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением прочих доходов на 514 тыс. рублей.

Структура прочих доходов и суммы:

Прочие доходы	2021 г., тыс. руб.	%
1. Прочие доходы	84	2
2. Прочие доходы (реализация материалов)	1 061	32
3. Субсидии полученные по поручению президента для	652	20

МСП пострадавших от COVID-19		
4. Льготный кредит	1 514	46
Всего прочих доходов	3 311	100

Прочие расходы за отчетный период составили 2 954 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период составляли 1 543 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением прочих расходов на 1 411 тыс. рублей.

Структура прочих расходов и суммы:

Прочие расходы	2021 г. тыс. руб.	%
1. Отчисления в оценочные резервы	1 260	43
2. Услуги банка	71	2
3. Прочие расходы	425	14
4. Благотворительная и материальная помощь	150	5
5. Себестоимость реализованного прочего имущества (материалы)	1 048	36
Всего прочих расходов:	2 954	100

4.4. Прибыль (убыток) до налогообложения

Прибыль до налогообложения в отчетном периоде сформирована в сумме 26 078 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период была сформирована в сумме 19 442 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением суммы Прибыли до налогообложения на 6 636 тыс. рублей.

4.5. Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в отчетном периоде сформирован в сумме 5 476 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период был сформирован в сумме 4 035 тыс. руб.

Временная налогооблагаемая разница по основным средствам на 31.12.2020г составляла 164 тыс. рублей и отложенные налоговые обязательства в размере 33 тыс. рублей на 31.12.2021г временная налоговая разница составляет 362 тыс. рублей и отложенное налоговое обязательство 72 тыс. рублей.

Вычитаемая временная разница по оценочным обязательствам и резервам на 31.12.2020г составляла 2 337 тыс. рублей и отложенные налоговые активы в размере 467 тыс. рублей на 31.12.2021г вычитаемая временная разница составляет 3 507 тыс. рублей и отложенный налоговый актив 702 тыс. рублей.

Возникшие в текущем налоговом периоде вычитаемые временные разницы по малоценным инструментам и спецодежде составляют 82 тыс. рублей, отложенный налоговый актив 16 тыс. рублей.

Признаны отложенные налоговые активы по оценочным обязательствам на начало отчетного периода 467 тыс. рублей, а в текущем отчетном периоде в сумме 718 тыс. руб.

Признаны отложенные налоговые обязательства по оценочным обязательствам на начало отчетного периода 33 тыс. рублей, а в текущем отчетном периоде в сумме 72 тыс. руб.

Отложенный налог на начало отчетного периода составляет 435 тыс. рублей, а на конец отчетного периода он равен 646 тыс. рублей.

Отложенный налог за отчетный период составил 211 тыс. рублей.

4.6. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль в отчетном периоде сформирована в сумме 20 813 тыс. руб., а за предыдущий отчетный период была сформирована в сумме 17 566 тыс. руб. Отчетный период характеризуется увеличением суммы чистой прибыли на 3 247 тыс. рублей.

4.7. Прочее

В строке 2460 «Прочее» в предыдущем отчетном периоде отражена сумма освобождения по постановлению правительства по налогу на прибыль за 2 кв. 2020г для субъектов МСП, пострадавших от COVID-19 в сумме 2 100 тыс. рублей.

Раздел 5. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах, о связанных сторонах и о сделках со связанными сторонами

5.1. Информация о связанных сторонах и о сделках со связанными сторонами

5.1.1. Аффилированные лица Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Довладбега н Виктория Сергеевна	РФ, г. Санкт-Петербург	Лицо является Учредителем и Генеральным директором общества	16.02.2018	100

5.1.2. Информация о связанных сторонах

На деятельность ООО «Сфера Сервиса» не оказывали в отчетном периоде влияние связанные стороны, которыми являлись:

1. Довладбега н Виктория Сергеевна, осуществлявший полномочия единоличного исполнительного органа общества и являющаяся единственным участником Общества.

5.1.3. Информация о сделках со связанными сторонами за 2021 год

1. Сделок со связанными сторонами не было.

5.2. Информация о бенефициарных владельцах (о физических лицах, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия Общества).

5.2.1. физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом о состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2021 года:

1. Довладбега н Виктория Сергеевна. (доля 100%).

5.2.2. физические лица, которые имеют возможность контролировать действия Общества:

1. Довладбега н Виктория Сергеевна. (доля 100%).

Раздел 6. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. Изменение во вступительных остатках:

Изменений вступительных остатков не было.

6.2. Информация об участии в совместной деятельности:

Совместная деятельность в 2021 году не велась.

6.3. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления:

Договора доверительного управления отсутствуют.

6.4. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности:

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

6.5. Сведения о реорганизации:

Организация не планирует реорганизацию Общества.

6.6. Информация о выданных и полученных обеспечениях и гарантиях

На 31.12.2021 года Обществом выданы гарантии на сумму 21 тыс. рублей. Какие-либо обеспечения, обязательства и гарантии общество не получало.

6.7. Информация о государственной помощи.

Общество получало государственную помощь в виде субсидий, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.09.2021 № 1513 в сумме 652 тыс. рублей.

6.8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

6.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2021 году Общество принимало участие в судебных делах в качестве истца о взыскании задолженности по договору № 2020/1 от 09.01.2020г с ООО «Олимпстрой» в размере 1 221 тыс. рублей.

Сведений о каких-либо дополнительных претензиях к организации, связанных в будущем с судебными разбирательствами, в настоящий момент у Общества нет.

Раздел 7. Политика Общества в отношении рисков

7.1. Рыночный риск

Рыночный риск - риск внешней среды, в результате которого Общество может понести убытки, оценивается как низкий.

Деятельность Общества мало подвержена рыночному риску, так как на финансовые результаты Общества в незначительной степени, косвенно оказывает влияние изменение таких рыночных факторов как снижение процентных ставок по депозитам.

Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникать в связи с ухудшением рыночных условий.

Убытки не планируются и маловероятны.

7.2. Кредитный риск

Кредитный риск - риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки, оценивается как средний.

Финансовые активы, по которым у Общества может возникнуть кредитный риск (риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки) представлены непогашенной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, краткосрочными займами и депозитами в рублях. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и суммы финансовых вложений в части краткосрочных займов и денежных средств, размещенных, на депозитных счетах, представляет собой максимальную сумму подверженную кредитному риску. Руководство считает, что несмотря на влияние внешних экономических факторов на темпы погашения дебиторской задолженности, существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов нет.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

На конец отчетного периода у Общества не имеются финансовые активы, в виде выданного займа, и у Общества не может возникнуть угроза потенциального кредитного риска по этой причине.

7.3. Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - оценивается как низкий.

Финансовые активы Общества имеют фиксированные ставки процента и размещаются на короткий период времени. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов.

7.4. Риск изменения цен

Риск изменения цен, который представляет собой неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияние на будущие показатели и результаты операционной деятельности Общества, в том числе может привести к снижению чистой прибыли и чистых денежных потоков - оценивается как средний.

Рост цен на приобретаемые работы, МПЗ и услуги, может привести к снижению чистой прибыли и чистых денежных потоков. Сохранение высоких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности и повышению тарифов на работы Общества.

Общество управляет риском повышения цен на сырье и материалы путем заключения контрактов с поставщиками с фиксированной ценой.

7.5. Валютный риск

Валютный риск - риск возникновения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств, оценивается Обществом как средний.

Из-за роста курса доллара и евро расходы могут быть сформированы в объеме выше, чем в предыдущем отчетном периоде.

Общество частично использует импортное оборудование, запасные части и материалы, используемые для выполнения работ/услуг, инструмент, приобретаемый у российских поставщиков, но цена приобретения, у которых зависит от курса валют.

В целях снижения валютных рисков проводит мониторинг и анализ возможных курсовых изменений.

7.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности, который состоит в отсутствии возможности своевременного погашения Обществом своих обязательств, оценивается как средний.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, равновесия сроков погашения обязательств, а также за счет регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов. Общество в основном соблюдает сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей по задолженностям, числящимся перед поставщиками и подрядчиками.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты и о непрерывности деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

В связи с возникновением негативных явлений в мировой экономике, в том числе связанных и с влиянием объявленной пандемии COVID-19 на экономическую ситуацию, руководство Общества признает некоторое возможное негативное влияние указанных обстоятельств на финансовое положение клиентов, контрагентов Организации в будущем.

При этом в настоящее время указанные обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Общества.

Вместе с тем, руководством Общества организовано введение дополнительных мер количественной и качественной оценки возможного возникновения и наличия дополнительных рисков с целью своевременной выработки эффективных мероприятий, направленных на поддержание деятельности и финансовой стабильности Общества в будущих периодах.

Общество не планирует увольнение ключевого персонала, отсутствуют факты снижения спроса на оказываемые Обществом работы и руководство организации считает, что снижение деловой активности в сферах и отраслях экономики не приведет к потере рынка оказываемых услуг, а также не окажет существенного влияния на деятельность и на финансовые показатели деятельности организации в последующем отчетном периоде.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
18.03.2022 года



Мельникова Марина Валентиновна

