

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	426	(319)	-	-	-	(106)	-	-	426	(426)
	5110	за 2020г.	426	(177)	-	-	-	(142)	-	-	426	(319)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	426	(319)	-	-	-	(106)	-	-	426	(426)
	5111	за 2020г.	426	(177)	-	-	-	(142)	-	-	426	(319)

**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.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

### 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	1	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Асловский Евгений  
 Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Офисное оборудование	5200	за 2021г.	-	-	68	-	-	(8)	-	68	(8)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2021г.	-	-	68	-	-	(8)	-	68	(8)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2021г.	27 764	(925)	-	-	-	(925)	-	27 764	(1 850)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе: Здания	5230	за 2020г.	27 764	-	-	-	-	(925)	-	27 764	(925)
	5221	за 2021г.	22 217	(800)	-	-	-	(800)	-	22 217	(1 600)
	5231	за 2020г.	22 217	-	-	-	-	(800)	-	22 217	(800)
	5222	за 2021г.	5 008	-	-	-	-	-	-	5 008	-
	5232	за 2020г.	5 008	-	-	-	-	-	-	5 008	-
Другие виды основных средств	5223	за 2021г.	321	(82)	-	-	-	(81)	-	321	(163)
	5233	за 2020г.	321	-	-	-	-	(82)	-	321	(82)
	5224	за 2021г.	219	(44)	-	-	-	(43)	-	219	(87)
	5234	за 2020г.	219	-	-	-	-	(44)	-	219	(44)

## 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.	-	68	-	(68)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук HP 470 G7 17.3 FHD	5241	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20 906	21 831	22 756
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	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Асловский Евгений  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 февраля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Асловский Евгений  
 Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

25 февраля 2022 г.




# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			на 01.01.2021г.			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	54 345	-	54 345	232 840	(211 192)	-	-	X	75 992	-	75 992	
	5420	за 2020г.	46 619	-	46 619	227 380	(219 655)	-	-	X	54 345	-	54 345	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	41 878	-	41 878	59 704	(48 632)	-	-		52 950	-	52 950	
	5421	за 2020г.	37 917	-	37 917	54 056	(50 095)	-	-		41 878	-	41 878	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	6 833	-	6 833	62 727	(57 793)	-	-		11 766	-	11 766	
	5422	за 2020г.	5 126	-	5 126	65 656	(63 949)	-	-		6 833	-	6 833	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	4 876	-	4 876	12 457	(7 519)	-	-		9 814	-	9 814	
	5423	за 2020г.	3 576	-	3 576	13 112	(11 812)	-	-		4 876	-	4 876	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	758	-	758	13 823	(13 119)	-	-		1 462	-	1 462	
	5424	за 2020г.	-	-	-	11 085	(10 326)	-	-		758	-	758	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	68 840	(68 840)	-	-		-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	72 322	(72 322)	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	15 289	(15 289)	-	-		-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	11 150	(11 150)	-	-		-	-	-	
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


  
 Руководитель (подпись)

Асловский Евгений  
 Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	12 429	-	-	-	(2 550)	-	-	-	-	9 879	(748)
	5521	за 2020г.	10 329	-	2 100	-	-	-	-	-	-	12 429	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	12 429	-	-	-	(2 550)	-	-	-	-	9 879	(748)
5522	за 2020г.	10 329	-	2 100	-	-	-	-	-	-	-	12 429	-
5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5510	за 2021г.	59 836	(15 079)	5 514	-	(23 748)	(212)	(19 026)	-	-	-	41 390	(15 915)
5530	за 2020г.	40 849	-	59 336	-	(40 778)	-	(21 061)	-	428	-	59 836	(15 079)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	43 609	(8 499)	4 274	-	(9 951)	(212)	(19 026)	-	-	37 719	(15 915)
5531	за 2020г.	31 212	-	43 390	-	(30 993)	-	(21 061)	-	-	-	43 609	(8 499)
5512	за 2021г.	2 625	-	1 084	-	(411)	-	-	-	-	-	3 298	-
5532	за 2020г.	6 752	-	2 591	-	(6 719)	-	-	-	-	-	2 625	-
5513	за 2021г.	13 602	(6 580)	156	-	(13 386)	-	-	-	-	-	372	-
5533	за 2020г.	2 885	-	13 354	-	(3 066)	-	-	-	428	-	13 602	(6 580)
5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	72 265	(15 079)	5 514	-	(26 298)	(212)	(19 026)	X	-	51 269	(16 663)
5520	за 2020г.	51 178	-	61 436	-	(40 778)	-	(21 061)	X	428	-	72 265	(15 079)

## 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	16 663	-	15 079	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 663	-	8 499	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	6 580	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	32 213	1 388	5	(15 607)	(5)	-	-	-	17 994
	5580	за 2020г.	32 976	19 382	20	(20 593)	-	-	428	-	32 213
	в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	25 711	1 087	-	(15 026)	(5)	-	-	-	11 766
	5581	за 2020г.	32 553	13 739	-	(20 581)	-	-	-	-	25 711
	5562	за 2021г.	12	171	-	(12)	-	-	-	-	171
	5582	за 2020г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
	5563	за 2021г.	6 490	(12)	5	(568)	(12)	-	-	-	5 916
	5583	за 2020г.	423	5 631	20	(12)	(12)	-	428	-	6 490
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2021г.	-	142	-	-	-	-	-	-	142
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
кредиты	5550	за 2021г.	32 213	1 388	5	(15 607)	(5)	X	-	-	17 994
	5570	за 2020г.	32 976	19 382	20	(20 593)	-	X	-	-	32 213
	Итого										

## 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	-	-	-



Асловский Евгений  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

25 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	47 350	48 719
Расходы на оплату труда	5620	15 887	16 374
Отчисления на социальные нужды	5630	3 094	3 631
Амортизация	5640	115	142
Прочие затраты	5650	40 387	37 392
Итого по элементам	5660	106 833	106 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 617	12 872
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 575)	(3 765)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 875	115 365

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



Асловский Евгений  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 февраля 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	1 190	1 173	(599)	-	1 764
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	1 190	1 173	(599)	-	1 764



Асловский Евгений  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 февраля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Асловский Евгений  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
Асловова Валерия  
(подпись)

25 февраля 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	Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2020г.			
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Руководитель

(подпись)

Асловский Евгений

Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

**1. Общие сведения.**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РИО КРАФТ»

1.2. Юридический адрес - 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 19, строение 3

1.3. Дата государственной регистрации - 08.07.2016

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2020 составляет 26 человек; на 31.12.2021 – 25 человек.

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31/12/2021 года:

1.5.1. Бенефициарный владелец - Акифьев Илья Олегович, доля в уставном капитале 70%;

1.5.2. Наименование- Общество с ограниченной ответственностью «КРАФТ АВЕНЮ», доля в уставном капитале 30%.

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%

1.7. Дочерние и зависимые общества - нет

1.8. Операции со связанными сторонам:

Наименование лица	Вид участия	Дата внесения в список	Сумма за 2020 год			Сумма за 2021 год		
Акифьев Илья Олегович ИП	Арендодатель помещения	2016 год	9 931 тыс.			9 931 тыс.		
Акифьев Илья Олегович ИП	Арендодатель ТЗ	2016 год	120 тыс.			120 тыс.		
«КРАФТ АВЕНЮ» ООО	Арендатор помещения	2019 год	2 100 тыс.			1 200 тыс.		
«КРАФТ АВЕНЮ» ООО	Подрядчик	2016 год	17 444 тыс.			16 423 тыс.		
Вознаграждение Управленческому персоналу (ген, зам, ком)	Управление	-	ФОТ	НДФЛ	СВ	ФОТ	НДФЛ	СВ
			3 179	436	701	3 153	413	579

1.9. Остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами:

Наименование лица	Вид участия	Остаток нашей задолженности на 31.12.2020 года	Остаток нашей задолженности на 31.12.2021 года
Акифьев Илья Олегович ИП	Арендодатель помещения	9 965 тыс.	8 748 тыс.
Акифьев Илья Олегович ИП	Договор цессии	5 128 тыс.	-
«КРАФТ АВЕНЮ» ООО	Арендатор помещения	12 429 тыс.	9 879 тыс.
«КРАФТ АВЕНЮ» ООО	Подрядчик	583 тыс.	2 805 тыс.

1.10. Совет директоров общества - отсутствует

1.11. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества утвержден решением совета директоров (решение единственного участника №2 от 30.11.2016 года)

Ф.И.О.	Должность
Асловский Евгений Валерьевич	Генеральный директор

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки;

### 1.13. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31/12/2021	
Незавершенное производство	отсутствует	
Денежные средства	31/12/2021	Справка из банка о подтверждении остатков
Финансовые вложения	отсутствуют	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31/12/2021	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31/12/2021	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31/12/2021	
Расчеты по налогам и сборам	31/12/2021	
Резервы по сомнительным долгам	31/12/2021	
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	-	

## 2. Основные элементы учетной политики

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухучет ведется с использованием Рабочего плана счетов План счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (Приложение №1)
- По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется обособленно:
  - Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки;
  - Сдача помещений в аренду.
- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, но не имеющая права вести упрощенный способ ведения бухгалтерского учета исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, с ретроспективным пересчетом сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.  
Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.
- Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Для обобщения информации о готовой продукции используется счет 43 «Готовая продукция». Готовую продукцию учитывать по фактической себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции»
- Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
- Приобретаемые товары отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», включая затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.
- При списании покупных товаров, материалов, ТМЦ в производство и ином выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней.

11. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
12. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.
13. Расходы на продажи, отраженные на счете 44 «Расходы на продажи» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.
14. Учет затрат на производство вести с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».
15. Переоценка нематериальных активов не производится. Обесценение нематериальных активов в бухучете не отражается. Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.
16. Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используются счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 79 «Внутрихозяйственные расчеты».
17. Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).
18. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.
19. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.
20. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль.

### 3. Пояснения к отчетности

#### 3.1 Раскрытие информации по корректировкам бухгалтерской (финансовой) отчетности 2020 год за предшествующие периоды

В отчетности за 2021 год корректировок предыдущих периодов не было.

#### 3.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и ОДДС касающиеся существенных показателей.

##### 3.2.1 Пояснения к Бухгалтерскому балансу

К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

Вид актива	Сумма на 31/12/2020	Сумма на 31/12/2021
Доходные вложения в материальные ценности	35	71
Резерв по сомнительным долгам	1 306	750
Оценочные обязательства и резервы	-	5

К строке 1230 "Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты":

Наименование Должника и вид обязательства	В том числе связанные стороны	Сумма задолженности	Срок погашения по условиям договора	Примечания
Бэстекс ООО (покупатель)	-	10 784	60	-
Ермакова Вера Викторовна ИП (дилер)	-	2 696	-	Сумма указана за минусом резерва
Крафт Авеню ООО (арендатор+подрядчик)	9 131	9 131	-	Передан долг по реорганизации ООО «РИОЛИС» (сумма указана за минусом резерва)
ГАММА ООО (покупатель)	-	738	60	-
НАВИГАТОР ООО (поставщик)	-	3 629		-
Бородина Юлия Валерьевна ИП (дилер)	-	3 677	-	Сумма указана за минусом резерва
Черкасов Валерий Викторович ИП (дилер)	-	2 457	-	Сумма указана за минусом резерва

К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Вид обязательства	Сумма на 31/12/2020	Сумма на 31/12/2021
Готовая продукция	1	1
Оценочные обязательства	12	11
Основные средства		12
Доходы во вложения в материальные ценности	1	1

### 3.2.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

К строке 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	128 884	146 620	Оплата денежными средствами
в т.ч. выручка от реализации покупных товаров	9 109	10 230	-

К строке 2120 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Производство прочих изделий, не	69 883	81 430	-

включенных в другие группировки			
в т.ч. себестоимость от реализации покупных товаров	6 888	8 380	-

К строке 2100 "Валовая прибыль":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки	59 001	65 190	-
в т.ч. валовая прибыль от реализации покупных товаров	2 221	1 850	-

К строке 2210 "Коммерческие расходы":

Статьи затрат	За отчетный 2021 год		За предыдущий 2020 год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата	3 795	24,82	3 914	35,10
Начисления на заработную плату	740	4,84	869	7,79
Транспортные расходы	6 808	44,53	2 771	24,85
Аренда	-	-	-	-
Расходы на выставку	764	5,00	1 393	12,49
Амортизация основных средств	-	-	-	-
Услуги комиссионеров	2 723	17,81	1 627	14,59
Прочие расходы	459	3,00	576	5,17
<b>Всего</b>	<b>15 289</b>	<b>100</b>	<b>11 150</b>	<b>100</b>

К строке 2220 "Управленческие расходы":

Статьи затрат	За отчетный 2021 год		За предыдущий 2020 год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Заработная плата АУП	7 055	31,08	7 082	31,08
Начисления на заработную плату АУП	1 332	5,87	1 528	6,71
Аренда	9 931	43,74	9 931	43,59
Услуги связи	435	1,92	437	1,92
Амортизация основных средств	122	0,54	142	0,62
Содержание сторожевой охраны	2 100	9,25	2 100	9,22
Расходы на страхование работников	786	3,46	809	3,55
Прочие расходы (в т.ч. имущ. налоги)	942	4,15	756	3,32
<b>Всего</b>	<b>22 703</b>	<b>100</b>	<b>22 785</b>	<b>100</b>

Расшифровка к строкам 2320-2350

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Строка 060 "Проценты к получению", всего:	-	527
по депозитам	-	527
Строка 090 "Прочие доходы", всего:	27 633	23 096
доходы от сдачи имущества в аренду	1 492	2 242
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	-
суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности (резервы по сомнительным долгам)	25 610	20 807
прочие внереализационные доходы	531	-
Строка 100 "Прочие расходы", всего:	29 306	38 564
расходы по ДМС	728	983
амортизация ОС переданных в аренду	925	925
расходы по выплате премии покупателю		292
расходы по оплате услуг кредитных организаций	226	89
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	-	-
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (резервы по сомнительным долгам)	27 402	36 140
прочие внереализационные расходы	25	135

3.2.3 Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Строка 4129 "Прочие платежи", всего:	1 361	15 814
Комиссия банка	226	91
НДС	429	1 823 (2 563-740)
Имущественные налоги	706	740
КБ МКБ (ПАО) – претензия в связи с отзывом лицензии	-	13 160

**Изменение оценочных значений**

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных резервов Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

**Изменение оценочных значений**

Оценочное значение	На 31.12.20	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.21
Резерв по сомнительным долгам	15 079	27 190	25 606	16 663
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись			
Сроки полезного использования НМА	Не изменялись			

### Изменение оценочных обязательств.

Раскрытие информации в отношении изменения оценочных обязательств Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство	На 31.12.20	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.21
Резерв по отпускам	1 190	1 173	599	1 764

### 4. Условные обязательства

На 31.12.2021 года судебные разбирательства с неблагоприятным исходом, в которых Общество является ответчиком, отсутствуют.

### 5. Информация о непрерывности деятельности

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время. Пандемия 2021 года негативного влияния на финансовое положение организации не оказала.

### 6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

Генеральный директор

25.02.2022



Асловский Е.В.