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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным 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 _____ Котов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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.	3 482	(1 080)	757	-	-	(574)	-	-	-	4 239	(1 654)
	5210	за 2020г.	3 482	(566)	-	-	-	(513)	-	-	-	3 482	(1 080)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 398	(1 052)	757	-	-	(546)	-	-	-	4 156	(1 598)
	5211	за 2020г.	3 398	(566)	-	-	-	(485)	-	-	-	3 398	(1 052)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	83	(28)	-	-	-	(28)	-	-	-	83	(56)
	5212	за 2020г.	83	-	-	-	-	(28)	-	-	-	83	(28)
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.	3 293	34 214	(757)	(757)	35 993
	5250	за 2020г.	-	3 293	-	-	3 293
в том числе: Нежилое здание по адресу :г.Тверь, ул. Паши Савельевой	5241	за 2021г.	1 962	24 382	-	-	26 344
	5251	за 2020г.	-	1 962	-	-	1 962
Комплект кабелей для переоборудования манипулятора	5242	за 2021г.	425	-	425	-	-
	5252	за 2020г.	-	425	-	-	425
Манипулятор сварочного робота тип RP500 A.1-RCi	5243	за 2021г.	332	-	332	-	-
	5253	за 2020г.	-	332	-	-	332
Манипулятор к РТК	5244	за 2021г.	-	757	-	(757)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные, связанные со строительством	5245	за 2021г.	574	9 075	-	-	9 649
	5255	за 2020г.	-	574	-	-	574

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	757	-
в том числе: Роботизированный сварочный комплекс RTE 476-SH, заводской номер 101877/302254	5261	757	-
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	14 847	14 847	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Информация о договоре аренды основного средства.

Объект	Арендодатель	Договор аренды	Площадь, кв.м.	Сумма постоянных арендных платежей		
				2019 год	2020 год	2021 год
Земельный участок, предназначенный для строительства административного здания	Департамент управления имуществом и земельными ресурсами администрации г. Твери	Договор аренды земельного участка №199-1 от 29.05.20г.	2981		428	732

Руководитель _____ Котов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
						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 _____ Котов Алексей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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.	7 995	-	7 995	34 301	(34 533)	-	-	X	7 763	-	7 763
	5420	за 2020г.	6 233	-	6 233	31 129	(29 367)	-	-	X	7 995	-	7 995
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3	-	3	235	(238)	-	-	153	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	57	(54)	-	-	-	3	-	3
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	7 991	-	7 991	25 760	(25 988)	-	-	154	7 763	-	7 763
	5423	за 2020г.	6 233	-	6 233	26 683	(24 925)	-	-	6	7 991	-	7 991
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	2 866	(2 866)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	290	(290)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	5 415	(5 415)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	4 099	(4 099)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Котов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 624	-	2 822	-	(1 476)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	631	(144)	1 463	-	(471)	-	(144)	-	13	4 327	7 309	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 440	-	1 355	-	(1 440)	-	-	-	-	1	1 624	-
	5531	за 2020г.	390	(144)	1 440	-	(390)	-	(144)	-	-	-	1 355	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	139	-	183	-	-	-	-	-	-	-	1 440	-
	5532	за 2020г.	215	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	322	-
Прочая	5513	за 2021г.	45	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	139	-
	5533	за 2020г.	26	-	23	-	(4)	-	-	-	13	-	22	-
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2021г.	-	-	4 327	-	-	-	-	-	-	1	45	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	4 327	-
Обеспечение обязательств по договору	5515	за 2021г.	-	-	623	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	623	-
авансы, связанные с приобретением запасов	5515	за 2021г.	-	-	660	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	660	-
Итого	5500	за 2021г.	1 624	-	2 162	-	(1 476)	-	-	X	13	4 327	7 309	-
	5520	за 2020г.	631	(144)	1 463	-	(471)	-	(144)	X	-	1	1 624	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 057	2 763	7	(10 289)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	4 706	2 062	-	(1 711)	-	-	13	4 327	1 878
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 209	46	-	(4 206)	-	-	-	1	5 057
	5581	за 2020г.	2 788	1 429	-	(9)	-	-	-	-	49
авансы полученные	5562	за 2021г.	426	911	-	(426)	-	-	-	-	4 209
	5582	за 2020г.	1 542	426	-	(1 542)	-	-	-	-	911
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	385	546	-	(4 435)	-	-	-	-	426
	5583	за 2020г.	318	207	-	(141)	-	-	-	4 327	823
кредиты	5564	за 2021г.	-	1 200	7	(1 207)	-	-	-	-	385
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	38	60	-	(15)	-	-	13	-	96
	5586	за 2020г.	57	-	-	(20)	-	-	-	1	38
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	5 057	2 276	7	(10 289)	-	X	13	4 327	1 878
	5570	за 2020г.	4 706	2 062	-	(1 711)	-	X	-	1	5 057

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 _____ Котов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	26100	24979
Расходы на оплату труда	5620	2 420	1 765
Отчисления на социальные нужды	5630	733	529
Амортизация	5640	574	513
Прочие затраты	5650	4 023	1 070
Итого по элементам	5660	33 849	28 856
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	33 849	28 856

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

Руководитель _____ Котов Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	-	363	-	-	363
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	363	-	-	363

Руководитель _____ Котов Алексей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021г.

ООО «ИГМ-Поставка»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой и составной частью бухгалтерской отчетности ООО «ИГМ-Поставка» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, и включают в себя собственно пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИГМ-Поставка» за 2020 год в виде таблиц и текстовых пояснений, содержание которых определяется организациями самостоятельно с учетом требований пункта 4 приказа Министерства Финансов № 66Н от 02 июля 2010 года ”О формах бухгалтерской отчетности организаций“ . Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ИГМ-Поставка» создано в 2013г.
ИНН 6950167168 КПП 695201001
1.2 Юридический и почтовый адрес: 170003, Тверская обл., Тверь г, Петербургское ш, дом № 2, пом. 11
1.3 Основным видом деятельности является оптовая торговля.
1.4 Высшим органом управления Общества является: Общее собрание участников.
1.5 Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на директора Котова Алексея Александровича.

1.6 Обществом не имеет обособленных подразделений
1.7 Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 2.
1.8 Величина уставного капитала составляет — 2 522 252,53 рублей.
1.9 Уставный капитал оплачен участником общества полностью.
1.10 Информация об учредителях:

ФИО	Доля в уставном капитале
ОАО «игм Роботерсистеме АГ»	99 %
ООО «ИГМ-сервис»	1%

2. Основа представления настоящей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем корректировки данных отчетности за 2020 для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности за 2021 год. Раскрытие информации об изменениях показателей в бухгалтерской отчётности за 2021 г. по состоянию на 31.12.2020г. приведено в 17 пункте данных пояснений.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. Внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

Бухгалтерский учет в обществе ведется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: 8.3 а именно: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и ведения налогового учета.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами второго и третьего порядка, необходимыми в деятельности организации.

Перед составление бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с Порядком проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Критерием существенности является величина 10 процентов.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также другими федеральными органами, в функции которых входит утверждение форм первичной документации. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности.

По всем видам деятельности применяется общая система налогообложения.

3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

В Российской Федерации расчеты между резидентами в иностранной валюте запрещены (ст. 9 Федерального закона от 10.12.03 г. N 173-ФЗ ”О валютном регулировании и валютном контроле“ (с изм. и доп. от 22.07.08 г.), но сами денежные обязательства могут быть установлены в иностранной валюте или в условных денежных единицах (п. 2 ст. 317 ГК РФ). Оплата по таким обязательствам производится в рублях по курсу соответствующей валюты или условных денежных единиц на день платежа, если иной курс или иная дата его определения не установлены законом шли соглашением сторон.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации — рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Курс ЦБ на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019

За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовая разница - разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

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

Курсовые разницы	2021 год	2020 год
Доход	1 371	2 008
Расход	2 034	2 039

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто. Для сопоставимости показателей курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за аналогичный период предыдущего года также показываются развернуто.

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.
Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.
К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 90 дней.

4. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальных активов нет.

5. Основные средства

В учетной политике в отношении основных средств приняты следующие учетные решения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100000,00 руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек).

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.
(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 1/2008)
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Наличие и движение основных средств Общества представлены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

6. Запасы

Основные показатели по движению запасов представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлены в табл. 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены в табл. 5 З. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ШУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» обществом применяется.

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № ЗЗН.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Наименование показателя, тыс. руб.	2021 год без НДС	2020 год без НДС
Выручка от реализации, в том числе:	**38 243**	**34 860**
- выручка по продаже товаров	34 827	34 298
- выручка от работ (настройка систем оффлайн-программирования, инструктаж по работе с оборудованием, предоставление в аренду ОС, услуги устного перевода)	3 416	562

Себестоимость товаров и услуг (тыс. руб.), в том числе:	**2021 год**	**2020 год**
- себестоимость проданных товаров	25 940	24895
- себестоимость работ	2 866	290

11. Расчеты по налогу на прибыль.

Сумма прибыли до налогообложения (тыс. руб.)

	2021 г.	**2020г.**
Бухгалтерский учет	3 787	6 413
Налоговый учет	3 317	6 019

Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

Временные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета:

- оценочных обязательств по отпускам сотрудникам;

- разница в начисленной амортизации основных средств в связи с применением амортизационной премии в налоговом учете;

−в связи с включением в расходы по налогу на прибыль арендных платежей за земельный участок в целях налогового учета, которые в бухгалтерском учете формируют первоначальную стоимость строящегося основного средства;

Расчет налога на прибыль (тыс.руб.):

Наименование показателя	**За 2021г.**	**За 2020г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	757	1 197
Отложенный налог на прибыль, обусловленный, возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(103)	35
Постоянный налоговый расход (доход)	2	(28)
Итого текущий налог на прибыль:	**656**	**1 204**

12. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2021, 2020 гг. являлись:

1. организация, контролирующая Общество: IGM Robotersysteme AG

Место нахождения юридического лица: АВСТРИЯ 2355, ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ЦЕНТР NÖ-SÜD, УЛИЦА 2А, ВИНЕР НОЙДОРФ

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества - 99%.

2. ООО «ИГМ-СЕРВИС»
   Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества - 1%.
   Место нахождения юридического лица: 170003, Тверская обл, Тверь г, Петербургское ш, дом № 2, помещение 14.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности производились операции с вышеуказанными компаниями, которые являются связанными сторонами.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
IGM Robotersysteme AG (Австрия)	Оказание услуг	2 426	По условиям договора предусмотрен аванс. Окончательный расчет после приемки работ. Расчеты денежными средствами.	0			
	Выплата дивидендов		Согласно решению, прибыль за 2020 г. не распределялась			Согласно решению, прибыль за 2019 г. не распределялась	
	Поставка товаров (поставка 2019 г.)		Постоплата денежными	0		Постоплата денежными	3 618

			средствами до 31.12.21г.			средствами до 31.12.21г.	
	Оказание услуг сторонней стороне (выручка)				575	Постоплата денежными средствами	0
ООО «ИГМ-сервис» (Россия)	Выплата дивидендов		Согласно решению, прибыль за 2020 г. не распределялась			Согласно решению, прибыль за 2019 г. не распределялась	
	Предоставление краткосрочного процентного займа	1207	Перечисление займа и возврат с процентами производится денежными средствами	0		Займов не было	
	Поставка товаров/ предоставление в аренду ОС (выручка)	217	Постоплата денежными средствами	0	36	Постоплата денежными средствами	21
	Оказание услуг/ выполнение работ/покупка товаров	427	Постоплата денежными средствами	0	265	Постоплата денежными средствами	3

У Общества отсутствуют сделки, признаваемые контролируемыми в 2020 и 2021 году.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было
Состав основного управленческого персонала: директор, заместитель директора.

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2021-2020 годы расшифрованы в таблице:

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	**1 226**	**1353**
Оплата труда за отчетный период	1058	1029
Премии	93	233
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	55	85
Иные начисления и выплаты предусмотренные законодательством РФ и трудовыми договорами.	20	7
Начисленные на оплату труда страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	368	405
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	11	-

Бенефициарами Общества на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. являются:

№ п/п	ФИО	Страна проживания	Доля владения/функции контроля
1	Франц Вокурка (учредитель VOK Privatstiftung)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
2	Теодор Франц Кох (бенефициар)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
3	Элизабет Мария Бузачиоглу (бенефициар)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
4	Катарина Ирис Кох (бенефициар)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
5	Барбара Ридлер (член правления VOK Privatstiftung)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
6	Мартин Мершталлингер (член правления VOK Privatstiftung)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда
7	Петер Андреас Штайндль (член правления VOK Privatstiftung)	Австрия	Функции контроля. Без долей, не применимо для австрийского фонда

13. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств за 2021 и 2020 года сумма сальдо на конец периода указана с учетом депозитных счетов в банке, которые являются денежными эквивалентами.

Поступления от продаж связанным сторонам за 2021 и 2020 г. в тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	2021 г.	2020 г.
ООО «ИГМ-сервис»	240	82
IGM Robotersysteme AG	0	550

Оплата связанным сторонам за 2021 и 2020г. в тыс. руб.:

Наименование связанной стороны	2021 г.	2020 г.
ООО «ИГМ-сервис»	430	262
IGM Robotersysteme AG	5 770	0

14. Условные активы и условные обязательства.

Условные обязательства и судебные разбирательства отсутствуют.

15. Прочая информация.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при составлении бухгалтерской отчетности не было.
Оценочные обязательства не приводятся в связи с отсутствием заведомо убыточных договоров.
Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату нет.

16. Влияние COVID 19 на показатели отчетности за 2021 г.

Руководство проанализировало влияние пандемии COVID19 на финансовые показатели Общества:
- Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции,
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности,
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

В связи с вышеизложенным, Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

17. Раскрытие информации об изменениях показателей в бухгалтерской отчётности за 2021 г. по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 г.

Сравнительные данные в отчетности Общества за 2021 год сформированы путем корректировки данных отчетности за 2020 года для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности за 2021 год.

Изменение в Балансе

Наименование показателя	Показатели 2020 до изменений	Изменения	Показатели 2020 после изменений
Основные средства	4 693	-2 291	2 402
Прочие внеоборотные активы		3293	3293
в том числе:			
незаконченные операции по модернизации		757	757
авансы выданные, связанные со строительством основных средств		574	574
незавершенное строительство		1533	1533

незавершенное строительство (исправление ошибок)		428	1962
Дебиторская задолженность	2223	-599	1624
Прочие оборотные активы	59	24	83
НДС с авансов под строительство		24	24
Нераспределенная прибыль	15 390	428	15 818

С целью сопоставимости данных с отчётным периодом:

1) незавершенное строительство в сумме 2291 тыс. руб. перенесены из статьи «Основные средства» в статью «Прочие внеоборотные активы» (незавершенное строительство – 1533 тыс. руб. и незаконченные операции по модернизации – 757 тыс. руб.);
2) авансы, выданные под строительство, в сумме 574 тыс. руб. и НДС, относящийся к ним, в сумме 24 тыс. руб. перенесены из статьи «Дебиторская задолженность» в статьи «Основные средства» и «Прочие оборотные активы».
3) Изменение статьи «прочие внеоборотные активы на 428 тыс. руб. связано с исправлением существенной ошибки 2020г. Арендные платежи за земельный участок в 2020 г. были ошибочно приняты к расходам в бухгалтерском учете, после исправления данные суммы были учтены в составе капитальных вложений. В связи с этим уменьшились коммерческие расходы, тем самым увеличилась нераспределенная прибыль на сумму исправления, т.е. на 428 тыс. руб.

Изменение в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Показатели 2020 г. до корректировки	Сумма корректировки за 2020 год, тыс.руб.	Показатели 2020 г. после корректировки
Коммерческие расходы	2210	-4 099	428	-3 671
Прибыль (Убыток) от продаж	2200	5 576	428	6 004
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 985	428	6 413
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 816	428	5244

Изменение показателей по строкам 2210 связано с тем, что в Отчете о финансовых результатах за 2020 год расходы по арендной плате за земельный участок должны быть отражены в составе капитальных вложений, ранее они были отражены в составе показателя «Коммерческие расходы» в общей сумме 428 тыс. рублей. В связи с корректировкой были изменены на соответствующую сумму строки 2300, 2400.

Изменение в Отчете об изменениях капитала:

Наименование показателя	Показатели 2020 г. до корректировки	Сумма корректировки за 2020 год, тыс.руб.	Показатели 2020 г. после корректировки
За 2020 г.			
Увеличение капитала - всего:	4 816	428	5244
в т.ч. Чистая прибыль	4 816	428	5244
Величина капитала на 31 декабря 2020 в части:			
Нераспределенная прибыль	15 390	428	15 818
Итого	18 208	428	18 636

Изменения показателей за 2020 года связано с пересчетом финансового результата и изменением величины Нераспределенной прибыли в результате капитализации затрат по арендной плате за земельный участок.

Изменение в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Показатели 2020 г. до корректировки	Сумма корректировки за 2020 год, тыс.руб.	Показатели 2020 г. после корректировки
Поступления - всего	4110	*31 395*	1 780	*33 175*
в том числе:			---------	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	*30 255*	2 864	*33 119*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		13	*13*
прочие поступления	4119	*1 140*	(1 097)	*43*
Платежи - всего	4120	*(25 205)*	(5 398)	*(30 603)*
в том числе:			---------	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	*(21 420)*	(5 557)	*(26 977)*

в связи с оплатой труда работников	4122	(2376)	51	*(2 325)*
прочие платежи	4129	*(412)*	108	*(304)*
Платежи - всего	4220	*(2 059)*	(732)	*(2 791)*
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	*(2 059)*	(732)	*(2 791)*
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	*4 131*	(4 350)	*(219)*
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 768	4 350	8 118

Изменение показателей связаны с некорректными настройками учета в программе 1С Бухгалтерия, которые привели к искажению показателей.

18. Информация о суммах объявленных и невостребованных участниками дивидендах.

В 2021 году не было принято решение о распределении части прибыли за 2020 год.

Общество не планирует объявлять об увеличении уставного капитала, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

19. Информация о внесении вкладов в имущество Общества

Общество приняло решение о внесении всеми участниками Общества вкладов в имущество Общества на общую сумму 33807 тыс. руб. (Протокол 19/10-1 внеочередного общего собрания участников от 19.10.2021 г., протокол 20/05-1 от 25.05.2021г.). Вклады в имущество Общества по состоянию на 31.12.2021 г. внесены полностью.

20. Информация о рисках

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Судебная практика по налоговым спорам указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. 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 общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

21. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98. 56Н.

24 февраля 2022 года в 05:30 по московскому времени в российский телеэфир вышло обращение президента России Владимира Путина о начале «специальной военной операции».

Российские войска начали наносить удары по украинской военной инфраструктуре, авиации, объектам ПВО, военным аэродромам. Одновременно вооружённые формирования ДНР и ЛНР начали боевые действия против Вооружённых сил Украины (ВСУ) по всей линии фронта в Донбассе и в ряде мест перешли в наступление. Украина заявила о разрыве дипломатических отношений с Россией. Вторжение вызвало осуждение некоторых стран мирового сообщества и привело к наложению на Россию новых санкций, что привело также к резкому обесценению рубля и ухудшению экономической ситуации, которая остается напряженной и непредсказуемой.

В настоящее время Общество не располагает информацией от нашей материнской компании относительно прекращения деятельности ООО в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми.

Директор Котов А.А.
«24» февраля 2022

