

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пуло Леонид Михайлович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пуло Леонид Михайлович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	146369	( )	404190	( 383854 )			x	166705	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	130445	( )	260621	( 244697 )			x	146369	( )
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	95	( )	6756	( 6576 )				275	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	58	( )	5770	( 5733 )				95	( )
<i>товары</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	145187	( )	316760	( 296597 )				165350	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	129363	( )	252676	( 236852 )				145187	( )
<i>расходы будущих периодов</i>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1087	( )	80674	( 80681 )				1080	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	1024	( )	2175	( 2112 )				1087	( )

Руководитель \_\_\_\_\_ Пупо Леонид Михайлович

подпись

расшифровка подписи

24 марта 2022г

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомни-тельным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	в т.ч. восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: по расчетам с поставщиками	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
по расчетам с покупателями	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	11251	( )	18360		( 18042 )	( )			11569	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	11086	( )	17511		( 17346 )	( )			11251	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	3587	( )	5820		( 4934 )	( )			4473	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	3629	( )	5631		( 5673 )	( )			3587	( )
по расчетам с покупателями	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	5959	( )	7280		( 9183 )	( )			4056	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	5257	( )	7320		( 6618 )	( )			5959	( )
прочие	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1705	( )	5260		( 3925 )	( )			3040	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	2200	( )	4560		( 5055 )	( )			1705	( )
и т.д.											
Итого	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	11251	( )	17320		( 17002 )	( )		x	11569	( )
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	11086	( )	17511		( 17346 )	( )		x	11251	( )

#### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 <u>19</u> * г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: (вид)	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	18452	28545		( 15162 )	( )		31835
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	18003	22924		( 22475 )	( )		18452
в том числе: по расчетам с поставщиками	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	5170	6220		( 6543 )	( )		4847
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	2780	3850		( 1460 )	( )		5170
по расчетам с покупателями	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	10974	16540		( 6959 )	( )		20555
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	12011	17429		( 18466 )	( )		10974
прочие	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2308	5785		( 1660 )	( )		6433
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	3212	1645		( 2549 )	( )		2308
Итого	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	18452	28545		( 15162 )	( )	x	31835
	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	18003	22924		( 22475 )	( )	x	18452

Руководитель \_\_\_\_\_ Пупо Леонид Михайлович

подпись

расшифровка подписи

24 марта 2022г

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год  
Закрытого акционерного общества «Электротехническая компания «Дикси»**

**1. Основные сведения об организации.**

**1. Основные сведения об организации**

**1.1. Общая информация**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>Значение</b>
1	2	3
1	Полное фирменное наименование Общества	Закрытое акционерное общество «Электротехническая компания «Дикси»
2	Сокращенное фирменное наименование Общества	ЗАО «Дикси»
3	Дата регистрации общества	по данным ЕГРЮЛ 04 сентября 1992года
4	Место нахождения	355035 СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ ГОРОД СТАВРОПОЛЬ УЛИЦА 2 ПРОМЫШЛЕННАЯ, 11
5	Телефон	8 (8652) 564909
6	Основной государственный регистрационный номер	1022601953285
7	ИНН КПП	2635003583 263501001
8	Основной вид деятельности в проверяемом периоде	46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
9	Код ОКПО	10265691
10	Код ОКОПФ	12267 – Непубличные акционерные общества
11	Код ОКФС	16 – частная собственность
12	Уставной капитал	400 рублей
13	Численность персонала	97 человека
14	Количество учредителей	4

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода - 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**1.2. Информация об органах управления Общества**

Генеральный директор ЗАО «Дикси» с 01.09.1992 года по настоящее время является единоличным исполнительным органом.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Прокофьеву Марию Константиновну с 09.01.2017г.

### 1.3. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Имеет преобладающее участие (100%) в уставном капитале
Фамилия, имя, отчество	Пуло Леонид Михайлович Бирюков Игорь Викторович
Гражданство	РФ
Телефон	8652 56 49 09

### 2. Основные положения учетной политики Общества:

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной генеральным директором. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что: активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### Основными положениями учетной политики закреплены:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером;
- инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством;
- правила учета объектов основных средств, стоимостью до 40000,00 руб. предусматривают их учет в составе материально-производственных расходов;
- порядок и способы начисления амортизации по нематериальным активам и основным средствам, применяется линейный метод;
- затраты на ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета учета транспортно-заготовительных расходов 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»;
- при отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- товары, приобретенные для продажи, принимаются к учету по стоимости приобретения, списываются по средней себестоимости;

- незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат;
- оценочные обязательства создаются;
- критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;
- выручка от обычных видов деятельности отражается в момент перехода права собственности на отгруженную готовую продукцию и товары, выполненные работы и оказанные услуги в соответствии с условиями заключенных договоров;
- прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» рабочего Плана счетов Общества.

### 3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год.

#### 3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

Состав основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
01, Основные средства	63 910	1650			65560
01.01, Основные средства в организации	63 910	1650			65560
02, Амортизация основных средств		37266		1 850	
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		37266		1850	
<b>Остаточная стоимость</b>		<b>26644</b>			<b>26445</b>

#### 3.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н . Изменений способов оценки материально-производственных запасов в течении отчетных периодов не было. Материально-производственных запасов, переданных в залог нет. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не начислялись.

Состав запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
10, Материалы	95		6756	6576	275
41, Товары	145187		316759	296598	165348
44, Расходы на продажу	1 087		80674	80680	1081
<b>Данные бухгалтерского учета</b>	<b>146369</b>				<b>166704</b>

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представлен: в тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
Касса	443		263459	263637	265
Расчетные счета, переводы в пути	6092		735950	735414	6628
<b>Данные бухгалтерского учета</b>	<b>6535</b>				<b>6893</b>

### 3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая сложилась по следующим счетам: В тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3587		4473	
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	5959		4056	
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	207		207	
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1498		2833	
<b>ИТОГО</b>	<b>11251</b>		<b>11569</b>	

Просроченной дебиторской задолженности нет.

### 3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая сложилась по следующим счетам: В тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60. Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5170		4847
62. Расчеты с покупателями и заказчиками		10974		20555
63. Резервы по сомнительным долгам		98		98
68. Расчеты по налогам и сборам		1751		5479
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		459		857
<b>ИТОГО</b>		<b>18452</b>		<b>31835</b>

Просроченной кредиторской задолженности нет.

### 3.6. Сведения о капитале Общества

Наименование показателя	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период		Сальдо на конец периода Кредит
		Уменьшено	Начислено чистой прибыли	
80. Уставный капитал	1			1
82. Резервный капитал	1			1
83. Добавочный капитал	9533			9533
84. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	150494		19576	170070
<b>Итого капитал и резервы</b>	<b>160029</b>		<b>19576</b>	<b>179605</b>

Изменений в уставном, резервном, добавочном капитале Общества в течении 2021 года не было. Получено чистой прибыли в 2021 году 19576 тыс. руб.

### 3.7. Затраты на производство

Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля бытовыми электротоварами. Производство не ведется.

## 4. Сравнительные данные

### 4.1. Сравнительный аналитический баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	Изменение 31.12.2021 от 31.12.2020
<b>1. Имобилизованные активы</b>				
1.1. Нематериальные активы	1110+...+1140			
1.2. Основные средства	1150	26445	26644	-199
ИТОГО по разделу 1	1100	26445	26644	-199
<b>2. Оборотные активы</b>				
2.1. Запасы	1210	166705	146369	20336
2.2 НДС по приобретенным ценностям	1220		2882	-2882
2.3. Дебиторская задолженность	1230	11569	11251	318
2.4. Денежные средства	1250	6893	6535	358
ИТОГО по разделу 2	1200	185167	167037	18130
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	211612	193681	17931
<b>3. Собственный капитал</b>				
3.1. Уставный капитал	1310-1320	1	1	0
3.2. Добавочный капитал	1340+1350	9533	9533	0
3.3. Резервный капитал	1360	1	1	0
3.4. Прибыль (убыток)	1370	170070	150494	19576
ИТОГО по разделу 3	1300	179605	160029	19576
<b>4. Краткосрочные пассивы</b>				
4.1. Займы и кредиты	1510		15200	-15200
4.2. Кредиторская задолженность	1520	31836	18452	13384
4.3. Оценочные обязательства	1540	171		171
ИТОГО по разделу 4	1500	32007	33652	-1645
Заемный капитал, всего	1400+1500	32007	33652	-1645
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	211612	193681	17931
Собственные оборотные средства	1300-1100	153125	133385	19740

Стоимость основных средств за исследуемый период уменьшилась на 199 тыс. руб. и составила 26445 тыс. руб. Уменьшение стоимости основных средств произошло в период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года, в связи с начислением амортизации.

Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

запасы – 20336 тыс. руб. (96,8%)

денежные средства и денежные эквиваленты – 358 тыс. руб. (1,7%)

Стоимость запасов за исследуемый период увеличилась на 20336 тыс. руб. и составила 166705 тыс. руб.

Сумма НДС, подлежащая возмещению из бюджета по состоянию на 31.12.2020 была принята к учету в 2021г.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась незначительно, на 318 тыс. рублей и составила 11569.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года увеличилась на 358 тыс. руб. и составила 66893 тыс. руб.

Анализ пассивов проводится в целях выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, выявления обязательств, которые могут быть оспорены или прекращены, выявления возможности проведения реструктуризации сроков выполнения обязательств.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2021 г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 84,9% от общей стоимости источников имущества организации, удельный вес краткосрочных обязательств равен 15,1%.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется нераспределенная прибыль.

Как на начало, так и на конец исследуемого периода в балансе предприятия присутствует нераспределенная прибыль. При этом ее уровень возрос на 19576 тыс. руб. и составил 170070 тыс. руб.

Чистые активы организации на 31.12.2021 намного превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 12.2% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

## 4.2. Анализ финансовых результатов

### Динамика факторов формирования финансовых результатов

Наименование показателя	Код строки	за 2020	за 2021	Изменение 2021 от 2020
1. Выручка (нетто) от продажи	2110	281859	405723	123864
2. Себестоимость продаж	2120	234196	295888	61692
3. Валовая прибыль от продаж	2100	47663	109835	62172
4. Коммерческие расходы	2210	44103	80321	36218
5. Управленческие расходы	2220			
6. Прибыль (убыток) от продаж	2200	3560	29514	25954
7. Доходы от участия в других организациях	2310			
8. Проценты к получению	2320	42		-42
9. Проценты к уплате	2330			
10. Прочие доходы	2340	3397	76	-3321
11. Прочие расходы	2350	871	2974	2103
12. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6128	26616	20488
13. Текущий налог на прибыль	2410	1453	5323	3870
14. Прочее	2460	1434	1717	283
15. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	3241	19576	16335

В анализируемом периоде валовая прибыль от продаж увеличилась на 62172 тыс. руб. Наблюдается также опережающий рост выручки (+43,9%) над расходами по обычным видам деятельности (35,2%) организации.

В отчетном периоде предприятием была получена прибыль от продаж в сумме 29514 тыс. руб. Увеличение уровня прибыли произошло за счет роста суммы валовой прибыли и уменьшения коммерческих расходов.

В отчетном периоде на формирование чистого результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия оказывали основное влияние оказало увеличение выручки.

## 5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. не было существенных событий:

не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные)

до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

## **6. Информация о рисках**

### **6.1. Операционные риски**

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

### **6.2. Прочие расходы**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### **6.3. Финансовые риски**

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

### **6.4. Рыночные риски**

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск, в связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Фонда отсутствует.

2) Процентный риск. Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества в связи с тем, что в Общество в состоянии погашать краткосрочные кредиты.

3) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски Общества не повлияют на деятельность Общества.

### **6.5. Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается.

### **6.6. Риски ликвидности**

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2021 года Общество не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

## **7. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности), учитывая и влияние пандемии коронавируса COVID-19 на непрерывность деятельности Общества.

## **8. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета**

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе "На конец отчетного периода".

## **9. Информация о совместной деятельности**

Общество за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года не вело совместную деятельность.

## **10. События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2021 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют, учитывая и влияние пандемии коронавируса.

## **11. Государственная помощь и безвозмездное получение**

Государственная помощь в 2021 году не получалась, безвозмездных получений не было.

## **12. Показатели по сегментам**

Общество ведет свою деятельность локально только в одной области, поэтому учет не сегментируется.

## **13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствуют.

## **14. Оценка влияния пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 на бухгалтерскую отчетность и финансовую деятельность организации**

Выводы руководства при оценке влияния коронавирусной инфекции COVID-19 в 2021 году на следующие области:

- Организация не относится к пострадавшим от COVID-19 отраслям экономики;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности организации;

- руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, учитывая и влияние экономического кризиса и коронавируса COVID-19;

- существенного обесценения нефинансовых активов не произошло;
- простоев в использовании объектов основных средств не было;
- организация не осуществляла оценку по справедливой стоимости;
- государственная помощь не осуществлялась;
- существенных событий после отчетной даты нет;
- по состоянию на конец года проведен анализ классификации обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных;
- по состоянию на конец года проведен анализ рисков, связанных с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, информация о них раскрыта в бухгалтерской отчетности;
- признание выручки (доходов) проведено согласно учетной политики методом начисления;
- оценка и списание запасов осуществлена согласно требованиям учетной политики и делового оборота;
- на конец года проведена инвентаризация запасов, денежных средств и обязательств;
- существенного влияния COVID-19 на затраты, включая затраты на выходные пособия работникам в 2021 году не было;
- существенного влияния COVID-19 на выполнение ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений в 2021 году не было;
- существенного влияния COVID-19 на обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров в 2021 году не было;
- сбоев в работе внутреннего контроля организации, в том числе из-за сокращений штата, ограничений на общение и передвижение, ослабления прямого надзора за работниками организации, предоставления ненадлежащих прав доступа к данным и по другим причинам в 2021 году не было;
- в 2021 году в условиях COVID-19 потерь от кибер-рисков, кибератак, хищений идентификационных данных у работников, не было.

Генеральный директор

Пупо Леонид Михайлович

«24» марта 2022 года