

**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)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 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)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			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.	1 122	-	-	(1 122)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	1 122	-	-	(1 122)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 122	-	-	-	-	-	-	1 122	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	1 122	-	-	-	-	1 122	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	1 122	-	-	-	-	-	-	1 122	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	1 122	-	-	-	-	1 122	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 122	-	1 122	(1 122)	-	-	-	1 122	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	1 122	-	-	-	-	1 122	-	-

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 _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

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 _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	298	-	274	-	(158)	-	(68)	-	81	-	496	-
	5530	за 2020г.	129	-	689	-	(519)	-	-	-	-	-	298	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	116	-	185	-	-	-	(68)	-	-	-	301	-
	5531	за 2020г.	114	-	2	-	-	-	-	-	-	-	116	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	5513	за 2021г.	105	-	90	-	-	-	-	-	-	-	195	-
	5533	за 2020г.	15	-	90	-	-	-	-	-	-	-	105	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	592	-	(519)	-	-	-	X	X	73	-
Итого	5500	за 2021г.	298	-	274	-	(158)	-	(68)	X	81	-	496	-
	5520	за 2020г.	129	-	689	-	(519)	-	-	X	-	-	298	-

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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 071	68	-	(900)	-	-	81	-	320
	5580	за 2020г.	147	969	-	45	-	-	-	-	1 071
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	991	60	-	(896)	-	-	-	-	155
	5581	за 2020г.	22	969	-	-	-	-	-	-	991
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	80	8	-	(4)	-	-	81	-	165
	5583	за 2020г.	125	-	-	(45)	-	-	-	-	80
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 071	68	-	(900)	-	X	81	-	320
	5570	за 2020г.	147	969	-	45	-	X	-	-	1 071

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 _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	188	188
Прочие затраты	5650	482	840
Итого по элементам	5660	670	1 028
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	670	1 028

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

Руководитель _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калабушкин Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АСИСТ» за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	30
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	30
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	35
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	35
5.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	35
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.</i>	35
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	36
8.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	36
9.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	36
10.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	37
11.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	37
12.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	38
13.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	38
14.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	38
15.	<i>ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	40
16.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	40
17.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ</i>	41
18.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА</i>	43

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСИСТ» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АСИСТ» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год;
- табличных пояснений и настоящих текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСИСТ» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 16.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-21), утвержденными Приказами Минфина РФ; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН/КПП 7704822345/502401001

Юридический адрес Общества: 143402, Россия, Московская область, г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9.

Основным видом экономической деятельности Общества, заявленной при регистрации юридического лица, является «Деятельность в области связи на базе проводных технологий».

Исполнительным органом Общества в 2021 году является:

С 28.11.2018 по настоящее время	Управляющая организация ООО «ТЭСИС» (выполняет функции единоличного исполнительного органа Общества на основании Договора управления от 13.11.2018 года и Решения единственного участника Общества от 12 апреля 2018 года.
---------------------------------	--

Численность работников за 2021 год - 0, за 2020 год – 0 человек.

Общество создано 29 ноября 2012 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО "ДОМ.РФ Центр сопровождения" осуществляет ведение бухгалтерского учета на основании договора Договор №УК-26.11/1196-20 от 12.11.2020.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3.УПП. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Неопределенность оценочных значений

При наличии признаков обесценения финансовых вложений, отраженных в учете Общества, формируется резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится раз в год по состоянию на 31 декабря перед составлением годового баланса.

При наличии допущений в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств, формируется резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Амортизация объектов основных средств производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных **средств** определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью с применением «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства России от 01.01.2002 № 1

Стоимостной лимит основных средств:

активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности в производстве или при эксплуатации данные объекты учитываются на забалансовом счете в количественном учете.

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

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

Общество не переоценивает нематериальные активы (п. 16 ПБУ 14/2007).

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение (п. 22 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Средняя оценка фактической себестоимости осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары

Учет товаров ведется на счете 41.01 «Товары на складах» в разрезе групп номенклатуры.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются в бухгалтерской отчетности по покупной стоимости.

Расходы по доставке товаров включаются в их первоначальную стоимость.

При реализации и ином выбытии товаров их оценка производится по себестоимости единицы товара.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (п. 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина России от 24.12.2010 № 186н).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Резерв формируется по каждому сомнительному долгу с учетом оценки финансового состояния должника и вероятности погашения долговых обязательств полностью или частично.

Оценка финансового состояния должника и вероятности погашения задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется с учетом следующих обстоятельств:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению Общества не будет погашена.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

В случае если появляется информации или иные факты, свидетельствующие о том, что дебиторская задолженность будет погашена, то сумма начисленного резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В случае если дебиторская задолженность, по которой ранее создан резерв, по-прежнему остается сомнительной, то резерв не восстанавливается. Более того, по данной сомнительной задолженности резерв может быть доначислен в случае, если обнаруживаются вновь появившиеся основания.

Расчет сумм резервов по сомнительным долгам производится по состоянию на 31 декабря следующим образом и в следующем порядке:

1. Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности, каждого должника отдельно в два этапа:

А. Этап 1. Общая надежность должника

Создание резерва на всю сумму задолженности в следующих случаях:

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- прочая информация, свидетельствующая о низкой вероятности погашения задолженности.

В остальных случаях резерв по этапу 1 не создается.

Б. Этап 2. Срок задолженности.

Рассчитывается для задолженностей, по которым не создан резерв на Этапе 1.

Для создания резерва по задолженностям, срок погашения которых не наступил, либо наступил в пределах трех месяцев ранее отчетной даты – резерв не создается.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от трех до шести месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 25 (Двадцати пяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от шести до 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 50 (Пятидесяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения более 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 100 (Ста) % от суммы задолженности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется

как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

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

Общество формирует информацию о расходах по основному виду деятельности с использованием счета 20 «Основное производство». Учет косвенных (накладных) расходов организуется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в Дебет счета 90 субсчет «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, к которому относятся данные начисления, за исключением части суммы процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

При отражении займов и кредитов обеспечивается отдельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений Общества принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения инвестиционного дохода, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение и отражаются по дебету счета 58 как Долгосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения дохода от их реализации, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 58 как Краткосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, как долгосрочные и краткосрочные производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Порог существенности для включения затрат в первоначальную стоимость ценных бумаг составляет 5 (Пять) % от номинала приобретаемых ценных бумаг.

Стоимость ценных бумаг, учтенных на счете 58 (за исключением акций), выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли согласно п. 7 ПБУ 3/2006.

Проценты, начисленные по предоставленным займам, финансовым вложениям в виде векселей отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты увеличивают сумму вклада, то их сумма присоединяется ко вкладу и учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты не увеличивают сумму вклада, то их сумма учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Финансовые вложения по дисконтированной стоимости не оцениваются.

Учет по приобретенным ценным бумагам ведется по видам ценных бумаг в разрезе эмитентов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. При реализации и ином выбытии ценных бумаг, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, стоимость при списании определяется по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (скользящий ФИФО).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется наличием следующих признаков:

- отсутствуют или существенно снизились поступления от финансовых вложений в форме процентов, дивидендов и т.д.
- стоимость чистых активов организации-эмитента ценных бумаг (или организации, доля в уставном капитале которой принадлежит Обществу, организации-заемщика) на отчетную дату ниже минимального размера уставного капитала;
- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату стоимость оценки с учетом долговых обязательств ниже учетной (балансовой) стоимости финансового вложения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
- обязательства (погашение основного долга по займу, процентов, задолженности, приобретенной по договору уступки права требования) не исполнены в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены;
- начат процесс ликвидации (выписка из ЕГРЮЛ на официальном сайте Федеральной налоговой службы);
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно погашение просроченных процентов и тела займа.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, а также векселя Сбербанка России на предъявителя. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и их эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы. Курс доллара США к российскому рублю, установленный Банком России, составил по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 73,6567 рубля, 31 декабря 2019 г. – 61,9057 рублей, на 31 декабря 2018 г. – 69,4706 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На балансе Общества нематериальные активы на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 года).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила: 1 122 тыс.руб.

С ООО «ТЭСИС» заключен договор займа б/н от 30.10.2019 г. Сумма займа составляет 2 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 сумма предоставленных денежных средств составляет 1 122 тыс. руб., т.к. согласно п. 2.4 указанного ранее договора заем в сумме 2 000 тыс. руб. должен быть перечислен на счет Заемщика единовременно или частями до окончания срока действия договора по согласованию с Заемщиком, по состоянию на 31.12.2021 необходимости привлечения полной суммы займа на пополнение оборотных средств заемщика не возникало.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными дебиторами Общества являются:

Тыс. руб.

Наименование дебитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма создано го резерва	Дополнительная информация
ПАО "Московская городская телефонная сеть"	7710016640	44	Оплата по счетам	1232	-	Договор №D180032465-21 от 27.02.2018 г.
ПАО "Московская городская телефонная сеть"	7710016640	188	Оплата по счетам	1232	-	Договор №D180038776-21 от 12.02.2018 г.

НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	7723565630	3	Оплата по договору	1232		действует с 01.01.2019 г.
НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	7723565630	20	Оплата по договору	1232		Договор № А290-13 от 01.08.2013 г.
НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	7723565630	20	Оплата по договору	1232		Договор № А291-13 от 01.08.2013 г.
НЭТ БАЙ НЭТ ХОЛДИНГ ООО	7723565630	17	Оплата по договору	1232		Договор № ЮА-0220/2018 от 01.07.2018 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОС ТЬЮ "ТК ТЕЛ РЕГИОН"	5024162190	9	Оплата по договору	1232		Договор №64835/1 от 09.12.2019
ООО «ТЭСИС»	5007074650	195	Проценты по предоставленным займам	1234	-	Договор займа б/н от 30.10.19г.
Итого	-	496	-	-	-	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	11	10	156
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11	10	156
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	2 400	2 303	524
Депозиты	2 400	2 303	524
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	2 411	2 313	680

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными отсутствуют.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021, 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей. В течение 2021 произошла смена в составе учредителей Общества. 100 % доля в Обществе принадлежит ООО "ТЭСИС" на основании ДКП от 29.10.2021г., зарегистрирован 29.12.2021г.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Тыс. руб.

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	-	-	-	-	-	-

Итого заемные средства	-	-	-	-	-	
-------------------------------	---	---	---	---	---	--

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными кредиторами Общества являются:

Тыс. руб.

Наименование кредитора	ИНН	Сумма	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Дополнительная информация
Владиславлев Денис Николаевич (физ. лицо)	-	1	Оплата по счетам	1521	Аренда помещения МО, г.Красногорск, ул. Школьная, д.9, пом.7, ком.13 за март 2019 г.
ООО «ТЭСИС»	5024092137	135	Оплата по счетам	1521	Договор управления
ООО «Центр Сопровождения»	5024002119	18	Оплата по счетам	1521	Договор управления
УФК по МО ИФНС по г. Красногорску МО	5024002119	81		1522	Налог на добавленную стоимость
УФК по МО ИФНС по г. Красногорску МО	5024002119	81		1522	Налог на прибыль
УФК по МО ИФНС по г. Красногорску МО	5024002119	3		1522	Налог на имущество
Итого	-	319	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В отчетном периоде Обществом зачет взаимных требований не осуществлялся.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2021, 2020 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Услуги по электросвязи	2021	1 525	(188)	1 337
	2020	1 879	(188)	1 691
Итого:	2021	1 525	(188)	1 337
	2020	1 879	(188)	1 691

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Аренда юридического адреса	(14)	(30)
Имущественные налоги	(13)	(17)
Услуги управления	(455)	(792)
Прочее	0	(1)
Итого управленческие расходы	(482)	(840)

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы представлены в таблице:

Тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Проценты по предоставленным займам	90	90
Прочие доходы (% с депозита)	71	30
Резервы по сомнительным долгам	68	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	
Итого проценты к уплате и прочие расходы	231	120

Прочие расходы представлены в таблице.

Тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы на услуги банков	(25)	(25)
Резервы по сомнительным долгам	(67)	
Итого проценты к уплате и прочие расходы	(94)	(25)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 году Обществом получена налоговая прибыль в размере 993 тыс. руб. В 2020 году Обществом получена налоговая прибыль в размере 946 тыс. руб. В 2019 году Обществом получена налоговая прибыль в размере 1 605 тыс. руб. (в 2018 году: 1 238 тыс. рублей).

Расчет налога на прибыль за 2021 г. представлен в таблице:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	990	20%	198	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные вычитаемые разницы	-	20%	-	Постоянный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	-	20%	-	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы:	2	20%	0,3	Отложенный налоговый актив (увеличение)
Налогооблагаемые временные разницы	-	20%	-	Отложенное налоговое обязательство (погашение)
Налоговая база по налоговой декларации	993	20%	199	Текущий налог на прибыль

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Асист» (далее также – «Общество») производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2021 года:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Государственная корпорация «ВЭБ.РФ»	7750004150	1077711000102	107078, г. Москва, проспект Академика Сахарова, д. 9	Лицо, которое имеет право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества либо составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом; владелец 73,4% доли в уставном капитале Rose Group Limited
ООО «ТЭСИС»	5024092137	1075024009400	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Владелец 100% доли в уставном капитале Общества. Управляющая компания
Калабушкин Александр Викторович			гражданин РФ	Руководитель управляющей компании
ООО «Ритейл МВЛ»	7704834541	1137746389186	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Джевоссет-Недвижимость»	7704784266	1117746451833	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ЗАО «Опал»	7709398698	1027709035287	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Остожье»	7704579620	1057749213928	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией

ООО «Профит Инвест»	7704604604	1067746738091	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Титан»	7704671897	1077763946215	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «ВЭЛС»	7704822352	1127747196950	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Лицо, которое относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ТЭСИС»	5024092137	1075024009400	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Владелец 100% доли в уставном капитале Общества
ООО СЗ «Квазар»	5024092095	1075024009367	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Лицо, которое относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО СЗ «Джевоссет»	5012034540	1065012024824	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией

Бенефициарный владелец, определяемый в соответствии с федеральным законом от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ (ред. от 16.12.2019) «о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» как физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) общества либо имеет возможность контролировать действия Общества в отчетном периоде отсутствует по той причине, что конечным собственником через цепочку является госкорпорация

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества положительные и составляют на 31 декабря 2021 года - 4 195 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 3 402 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 2 645 тыс. руб.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года равен 0 тыс. руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

В 2020 году инфляция в России составила 4,9 %. Инфляция в 2020 году стала максимальной с 2016 года. В 2021 году прогнозируется снижение инфляционных процессов и роста потребительских цен.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском

рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были

начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей организации ООО «ТЭСИС»

Калабушкин Александр Викторович

02 марта 2022 г.