

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
АО "ЭИМ-Менеджмент" за 2021 год (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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	603	(178)	-	(-)	-	(24)	-	-	-	-	603	(202)
	5110	за 20 20 г. ²	303	(99)	300	(-)	-	(79)	-	-	-	-	603	(178)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	443	(150)	-	(-)	-	(22)	-	-	-	-	443	(172)
патенты	5111	за 20 20 г. ²	143	(73)	300	(-)	-	(77)	-	-	-	-	443	(150)
	5102	за 20 21 г. ¹	160	(28)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	160	(28)
прочие	5112	за 20 20 г. ²	160	(26)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	160	(28)
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
и т.д.	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁸	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	113 049	(67 085)	14 155	(5 304)	5 196	(17 493)	-	-	121 900	(79 382)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	75 501	(40 731)	37 548	(-)	-	(26 354)	-	-	113 049	(67 085)
машины и оборудование	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	36 123	(16 105)	273	(3 396)	3 396	(4 139)	-	-	33 000	(16 848)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	5 836	(5 001)	30 287	(-)	-	(11 104)	-	-	36 123	(16 105)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 007	(2 188)	-	(364)	364	(371)	-	-	2 643	(2 195)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	2 171	(1 434)	836	(-)	-	(754)	-	-	3 007	(2 188)
офисное оборудование	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	70 630	(47 827)	13 882	(1 544)	1 436	(12 519)	-	-	82 988	(58 910)
	5213	за 20 <u>20</u> г. ¹	64 205	(33 795)	6 425	(-)	-	(14 032)	-	-	70 630	(47 827)
транспортные средства	5204	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 289	(965)	-	(-)	-	(464)	-	-	3 289	(1 429)
	5214	за 20 <u>20</u> г. ¹	3 289	(501)	-	(-)	-	(464)	-	-	3 289	(965)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 <u>21</u> г. ¹	-	14 251	(0)	(14 155)	96
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	-	19 569	(-)	(19 569)	-
прочие объекты ОС	5241	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	14 251	(-)	(14 155)	96
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	19 569	(-)	(19 569)	-
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: объект основных средств	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: объект основных средств	5271	(-)	(-)
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря <u>20 20</u> г. ²	На <u>31</u> декабря <u>20 19</u> г. ⁵
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	73 703	-	-	(1)	-	-	-	73 702	-
	5311	за 20 20 г. ²	74 189	-	5	(491)	-	-	-	73 703	-
вклады в УК других компаний	5302	за 20 21 г. ²	73 697	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г. ²	74 183	-	5	(491)	-	-	-	73 697	-
займы выданные	5303	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 21 г. ²	6	-	-	(1)	-	-	-	5	-
	5314	за 20 20 г. ²	6	-	-	(-)	-	-	-	6	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	37 518	-	-	(-)	-	-	-	102 428	-
	5315	за 20 20 г. ²	480	-	37 038	(-)	-	-	-	37 518	-
займы выданные	5306	за 20 21 г. ¹	37 518	-	64 910	(-)	-	-	-	102 428	-
	5316	за 20 20 г. ²	480	-	37 038	(-)	-	-	-	37 518	-
прочие	5307	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	111 221	-	-	(-)	-	-	-	176 130	-
	5310	за 20 19 г. ²	74 669	-	37 043	(491)	-	-	-	111 221	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	150	(-)	-	(-)	-	-	-	201	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	150	(-)
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары отгруженные	5402	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
незавершенное производство	5403	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы	5404	за 20 21 г. ¹	150	(-)	-	(-)	-	-	-	201	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	150	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	прититающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	списание на финансовый результат ³	восстано- вление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
вид	5502	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5522	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	427 442	(192)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	169 552	(120)	
	5530	за 20 20 г. ²	779 627	(315)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	427 442	(192)	
покупатели и заказчики по агентским договорам	5511	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5531	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
покупатели и заказчики	5512	за 20 21 г. ¹	332 938	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	83 268	(-)	
	5532	за 20 20 г. ²	642 247	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	332 938	(-)	
задолженность по авансам выданным	5513	за 20 21 г. ¹	77 784	(192)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	60 400	(120)	
	5533	за 20 20 г. ²	46 154	(315)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	77 784	(192)	
прочая дебиторская задолженность	5514	за 20 21 г. ¹	16 720	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	25 884	(-)	
	5534	за 20 20 г. ²	91 226	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	16 720	(-)	
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	427 442	(192)	-	-	(-)	(-)	-	x	169 552	(120)	
	5520	за 20 20 г. ²	779 627	(315)	-	-	(-)	(-)	-	x	427 442	(192)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	120		192	-	315	-
покупатели и заказчики	5541	120		192	-	315	-
и т.д.							

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 задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция) ¹	прититающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	списание на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)	5552	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	28 265	-	-	(-)	(-)	-	68 272
	5580	за 20 20 г. ²	56 480	-	-	(-)	(-)	-	28 265
задолженность перед поставщиками и подрядчиками по агентским договорам	5561	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5581	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая авансы выданные	5562	за 20 21 г. ¹	10 349	-	-	(-)	(-)	-	25 063
	5582	за 20 20 г. ²	12 789	-	-	(-)	(-)	-	10 349
задолженность перед бюджетом внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г. ¹	17 805	-	-	(-)	(-)	-	42 280
	5583	за 20 20 г. ²	26 354	-	-	(-)	(-)	-	17 805
задолженность перед работниками организации	5564	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	81
	5584	за 20 20 г. ²	5 535	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая кредиторская задолженность	5565	за 20 21 г. ¹	111	-	-	(-)	(-)	-	848
	5585	за 20 20 г. ²	11 802	-	-	(-)	(-)	-	111
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	28 265	-	-	(-)	(-)	x	68 272
	5570	за 20 20 г. ²	56 480	-	-	(-)	(-)	x	28 265

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	6 003	3 782
Расходы на оплату труда	5620	581 270	472 854
Отчисления на социальные нужды	5630	119 853	100 498
Амортизация	5640	17 527	15 855
Прочие затраты	5650	264 682	311 745
Итого по элементам	5660	989 335	904 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	989 335	904 734

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	173 385	210 569	(179 619)	(-)	204 335
в том числе: <i>резерв под годовое вознаграждение</i>	5701	125 498	187 289	(149 207)	(-)	163 580
<i>резерв под предстоящие отпуска</i>	5703	47 887	23 280	(30 412)	(-)	40 755

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>ипотека</i>	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	166 478
в том числе: <i>поручительства</i>	5811	-	-	166 478
<i>залог имущество</i>	5812	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
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	20 <u>21</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 <u>20</u> г. ²	5920	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель Степанов С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ»
за 2021 год.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
4	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР) И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	9
5	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
6	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
7	ЗАПАСЫ	9
8	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
9	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
10	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
11	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
12	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
13	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
14	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
15	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
16	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
17	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
18	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
19	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
20	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	20
21	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	20
22	РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА В ФОРМЕ ПРИСОЕДИНЕНИЯ.	20

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» (далее «Общество») было образовано 26.12.2002 г. (ОГРН 1037731018082). Основными видами деятельности общества являются консультирование по вопросам коммерческой деятельности, посредническая деятельность и выполнение функций управляющей организации заводов Группы «ЭПМ», производящих углеграфитовую продукцию, а также оказание других услуг заводам Группы «ЭПМ».

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, строение 5, этаж 5.

У Общества имеются следующие обособленные подразделения:

- 346400, Российская Федерация, Ростовская область, г. Новочеркасск, площадка Алюминиевая, поставлено на учет 17.08.2006 г. в Межрайонной Инспекции ФНС № 13 Ростовской области (Межрайонная Инспекция ФНС № 13 по Ростовской области территориальный участок 6150 по г. Новочеркаску 6150) с присвоением КПП 615032001;
- 454038, Российская Федерация, г. Челябинск, Челябинский электродный завод, поставлено на учет 11.08.2006 г. в Инспекции ФНС по Metallургическому району г. Челябинска с присвоением КПП 745032001;
- 633216, Российская Федерация, Новосибирская область, Искитимский район, Промплощадка Новосибирского электродного завода, поставлено на учет 17.08.2006 г. в Межрайонной Инспекции ФНС № 12 по Новосибирской области (Инспекция ФНС по Искитимскому району Новосибирской области) с присвоением КПП 544332001;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 122 человека (за 2020 г.: 103 чел.).

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Настоящая отчетность была подписана 28 марта 2022 г. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Степанов С.В. (Решение ЕА от 24.09.2021 года).

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	48
Транспортные средства	85
Компьютерная техника	48
Прочие	13-72
Здания (помещения)	352

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарные знаки	10 лет
Патенты (техпроцессы)	20 лет
Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	5 лет

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения (долговые ценные бумаги - векселя, облигации), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по их первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п.п.9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в т.ч. по авансам выданным, по которым срок исполнения обязательств, предусмотренный договором, истек, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. По дебиторской задолженности, относящейся к реализации (закупке) товаров, работ, услуг в рамках агентских договоров и по дебиторской задолженности со связанными сторонами резерв сомнительных долгов не создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, при просрочке более 90 дней и низкой оценке вероятности погашения долга полностью или частично.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность контрагента в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. Для определения показателя кредиторской задолженности суммируются задолженности перед соответствующим контрагентом по любым операциям.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

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 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств (доходы в отчетности отражены развернуто без учета НДС);
- проценты, полученные за предоставление денежных средств в пользование;
- проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счетах в банках;
- прибыли прошлых лет, по мере выявления (несущественные);
- списанная кредиторская задолженность;
- корректировка резерва на отпуски и вознаграждения по итогам работы за год, в суммах, превышающих начисления за текущий год;
- лицензионные платежи – по мере начисления в соответствии с договорами на пользование объектом и т.д.

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).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы разделяются в бухгалтерской отчетности исходя из следующих принципов, предусмотренных ПБУ 10/99:

- в составе себестоимости отражаются расходы тех подразделений Общества, которые непосредственно участвуют в оказании услуг по договорам управления (единоличного исполнительного органа), агентским договорам, договорам комплексного оказания услуг (подразделения коммерческой дирекции, дирекции по продажам, юридические службы);
- в составе коммерческих расходов отражаются рекламные и маркетинговые расходы;
- в составе управленческих расходов отражаются расходы по подразделениям, функции которых носят обслуживающий характер (финансовые подразделения, подразделения по информационным технологиям, работе с персоналом и административным вопросам, иные управленческие подразделения).

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (расходы отражаются развернуто, как и доходы);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году (несущественные);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, формирование резерва сомнительных долгов (в отчетности суммы отражены свернуто);
- курсовые разницы, а также финансовый результат от купли-продажи валюты (в отчетности отражены свернуто);
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Учет расходов по займам и кредитам

Займы и кредиты, числящиеся на отчетную дату в составе долгосрочной задолженности и до срока погашения, которых осталось 365 (366) дней и менее, переводятся в состав краткосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором у Общества есть возможность получения займов и кредитов в соответствии с условиями договоров.

Начисление причитающихся к уплате процентов или дисконта по размещенным облигациям и выданным векселям (для получения займа денежными средствами) отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии с условиями договора (условиями выпуска).

Включение в прочие расходы расходов по оплате процентов по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Расходы по оплате процентов по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанные с приобретением и (или) строительством инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

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) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и 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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал. В Отчете о финансовых результатах курсовая разница за год отражается свернуто. Курсовая разница по обязательствам и денежным средствам, возникшая в связи с исполнением агентских договоров относится на счета расчетов с принципалами.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Расходы будущих периодов

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, т.е. списываются в периоде, превышающем 12 месяцев с отчетной даты, 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 краткосрочные активы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Прочие положения

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В Учетную политику 2021 года по сравнению с Учетной политикой 2020 года существенных изменений не вносилось.

3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР) И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4.

В 2021 году Общество не понесло затраты по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 47 296 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 25 283 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 15 257 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные долевыми финансовыми вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	73 702	73 703	74 189
Краткосрочные займы	102 428	37 518	480

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 года признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

Предоставленные займы

На 31 декабря 2021 г. Общество имеет на балансе краткосрочные займы, выданные другим юридическим лицам, на общую сумму 102 428 тыс. руб.

7 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

По результатам инвентаризации резерв по обесценению запасов не создается в связи с отсутствием признаков такого обесценения.

В залог материально-производственные запасы не передавались.

8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о сальдо дебиторской задолженности по видам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. раскрывается в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Общество не получало обеспечений под дебиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2021г. (на 31.12.2020 г.: нет, на 31.12.2019 г.: нет).

Прочая дебиторская задолженность, отраженная в составе строки 1230 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021г. сумма прочей дебиторской задолженности составляет 86 164 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 94 312 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 137 065 тыс. руб.) в том, числе:

Описание	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	50 638	75 563	44 709
Переплата по налогам и платежам во внебюджетные социальные фонды	25 885	16 720	91 226
Задолженность по прочим расчетам	7 316	2 115	1078
Задолженность работников организации	2 445	106	367
Суммы созданного резерва по сомнительным долгам	(120)	(192)	(315)
Итого прочая дебиторская задолженность	86 164	94 312	137 065

Резерв сомнительных долгов

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма резерва сомнительных долгов Общества составила 120 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 192 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 315 тыс. руб.). Основная сумма сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. относится к задолженности по авансам, выданным в адрес поставщиков в предыдущие периоды

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе на депозитных.	14 612	24 151	27 533
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	14 612	24 151	27 533

Аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам, депозитных сертификатов у нотариуса, денежных средств на депозитах арбитражного суда, денежных средств под арестом по состоянию на 31.12.2021 г., а также 31.12.2020г. и 31.12.2019г. у Общества не было.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. открытые в банках, но неиспользованные кредитные линии у Общества отсутствуют.

Расшифровка строки 4114 «Прочие поступления по текущей деятельности» Отчета о Движении Денежных Средств представлена ниже.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Возврат налогов и страховых взносов из бюджета и внебюджетных фондов	-	60 327
Прочие поступления по текущей деятельности	543	1 063
НДС свернуто	64 298	60 458
Итого прочие поступления по текущей деятельности	64 841	121 848

Расшифровка строки 4123 «НДС» и 4125«Прочие платежи по текущей деятельности» Отчета о Движении Денежных Средств представлена ниже.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие платежи по текущей деятельности	(18 767)	(18 929)
Уплата разных налогов, кроме прибыли и НДС, уплата госпошлины	(852)	(224)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(19 619)	(19 153)

10 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	8 756	14 594	4 701	4 018	4 096	3 809
Итого прочие активы	8 756	14 594	4 701	4 018	4 096	3 809

11 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2019 г.	-	112	112
Эмиссия акций	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	-	161	161
Эмиссия акций	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.	-	161	161

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 161 акции номиналом 1 тыс. руб. каждая. В 2020 году Обществом была проведена реорганизация в форме присоединения к нему ООО «ЭПМ-научно-технологический центр». В результате реорганизации в соответствии с условиями договора присоединения уставный капитал Общества был увеличен на 49 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1тыс. рублей каждая.

Резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 г. величина резервного фонда составила 8 тыс. руб., т.е. резервный фонд сформирован полностью. На 31.12.2020 г.-8 тыс.руб и на 31.12.2019г. резервный фонд также был сформирован полностью и составлял 6 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350 баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма добавочного капитала 22 023 тыс. руб., отраженная по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает:

- эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций в сумме 3 380 тыс. руб. (изменений по сравнению с 31.12.2020 и 31.12.2019 г. не было);
- эмиссионных доход в сумме 13 248 тыс. руб., сформировавшийся в результате конвертации обыкновенных именных акций ОАО «УГЛЕРОДПРОМ» в дополнительные именные акции Общества при реорганизации в форме присоединения ОАО «УГЛЕРОДПРОМ» к АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ», в

сумме превышения стоимости чистых активов Общества, как правопреемника ОАО «УГЛЕРОДПРОМ», над величиной уставного капитала на дату внесения изменения в реестр.

- эмиссионных доход в сумме 5 395 тыс. руб., сформировавшийся в результате конвертации доли в уставном капитале ООО «ЭПМ-научно-технологический центр» в дополнительные обыкновенные акции Общества при реорганизации в форме присоединения ООО «ЭПМ-НАУЧНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» к АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ», в сумме превышения стоимости чистых активов Общества, как правопреемника ООО «ЭПМ-научно-технологический центр», над величиной уставного капитала на дату внесения изменения в реестр.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. составила 199 774 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 438 416 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 670 470 тыс. руб.).

12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. у Общества не было. Краткосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. у Общества не было.

Сумма процентов по кредитам в рублях, включенная в прочие расходы Общества в 2021 году составила 0.руб. (2020 г - 0 тыс.руб., 2019г – 0 тыс.руб.)

13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Вознаграждения по итогам работы за год	Итого
31 декабря 2019 г.	29 708	150 192	179 900
Признано в отчетном периоде	31 777	158 913	190 690
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 103)	(117 745)	(128 848)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 495)	(65 862)	(68 357)
31 декабря 2020 г.	47 887	125 498	173 385
Признано в отчетном периоде	23 280	187 289	210 569
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(30 412)	(149 207)	(179 619)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-
31 декабря 2021 г.	40 755	163 580	204 335

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2019- 2021 г. имели краткосрочный характер.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года.

Резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год

Резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год создан в отношении выплат сотрудникам Общества вознаграждения по итогам работы за год, которые будут выплачены в 2022 году.

14 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о сальдо кредиторской задолженности по видам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. 68 272 тыс. руб. (на 31.12.2020г.: 28 265 тыс. руб., на 31.12.2019г.: 56 480 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Задолженность в рамках общехозяйственных договоров и обязательств – всего:		28 265	56 480
в том числе:			
Задолженность по налогам, сборам и отчисления в социальные фонды	42 280	17 805	26 354
Задолженность поставщикам и подрядчикам по общехозяйственным договорам	25 063	10 349	12 789
Задолженность перед работниками организации по оплате труда	81	0	5 408
Прочая задолженность перед работниками	748	11	127
Задолженность по прочим расчетам	100	100	11 802
Итого кредиторская задолженность	68 272	28 265	56 480

Долгосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. не было. Существенной просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками Общество не имеет.

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Пенсионный фонд	4 942	2 845	3 904
Фонд обязательного медицинского страхования	-	242	460
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	298	46	251
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 240	3 133	4 615

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Кредиторская задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	35 138	14 634	20 939
НДФЛ	1 876	-	762
Прочие налоги	25	38	38
Итого задолженность по налогам и сборам	37 039	14 672	21 739

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 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 представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оказание комплекса услуг, связанных с продвижением продукции Заводов на отечественном и международном рынках	490 811	(143 211)	347 600
Оказание услуг, связанных с закупкой сырья для заводов	266 109	(78 689)	187 420
Оказание услуг по договорам управления	60 947	(17 155)	43 792
Прочие товары, услуги	28 511	(8 235)	20 276
Итого за 2021 г.	846 378	(247 290)	599 088

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оказание комплекса услуг, связанных с продвижением продукции Заводов на отечественном и международном рынках	402 055	(148 398)	253 657
Оказание услуг, связанных с закупкой сырья для заводов	151 329	(65 235)	86 094
Оказание услуг по договорам управления	54 137	(28 286)	25 851
Прочие товары, услуги	6 952	(2 451)	4 501
Итого за 2020 г.	614 473	(244 370)	370 103

Расходы, отраженные по строкам затрат отчета о финансовых результатах представлены следующими статьями:

Управленческие расходы представлены следующими видами затрат:

Управленческие расходы (стр.2220 отчета о финансовых результатах)	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	5 240	3 759
Затраты на оплату труда	286 722	213 824
Отчисления в социальные фонды	53 322	41 986
Амортизация	15 483	15 557
Прочие расходы – всего:	381 278	383 848
в том числе:		
Платежи за арендованное имущество	48 836	52 103
Информационные и консультационные услуги	78 832	73 498
Расходы, связанные с сопровождением программного обеспечения и обслуживанием оргтехники	23 425	41 386
Прочие расходы	61 534	72 049

Управленческие расходы (стр.2220 отчета о финансовых результатах)	2021 г.	2020 г.
Услуги связи, интернет, почтовые расходы	5 260	7 948
Расходы, связанные с командировками управленческого персонала (проезд, суточные и т.д.)	8 912	4 284
Расходы на медстрахование сотрудников	5 989	5 470
Резерв на отпуск и на выплату вознаграждений по итогам работы за год	146 585	126 334
Представительские расходы	1 905	777
Итого управленческие расходы	742 045	658 973

Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Восстановление (корректировка) оценочных обязательств (резервов) на отпуска, вознаграждение за год и т.д.	-	68 481
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	41	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	687	748
Доходы по лицензионным договорам	71	123
Прочие доходы	2 573	3 257
Итого прочие доходы	3 373	72 609

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Оплата услуг банка за расчетно-кассовое обслуживание и другие услуги	769	3 527
Резерв сомнительных долгов	-	192
Выплаты социального характера (выходное пособие при увольнении, материальная помощь, путевка и др.)	3 855	180
Прочие расходы	111 990	38 867
Расходы на благотворительность	8 000	12 306
Убытки от курсовых разниц и операций по продаже (покупки) иностранной валюты	-	750
Расходы на призы и праздничные мероприятия	3 476	4 576
Итого прочие расходы	128 090	60 398

17 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2021 г	2020 г
	Сумма тыс.руб.	Сумма тыс.руб.
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(262 656)	(276 901)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль		
Постоянный налоговый расход отчетного периода:	141 773	52 906

- Праздничные, спортивные мероприятия, призы, подарки, благотворительность	8 000	16 882
- Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли	133 773	36 024
Временные разницы отчетного периода, формирующие ОНА, всего:	119 124	229
в том числе:		
- Основные средства	15	37
- Резерв сомнительных долгов	-	192
- Убыток прошлых периодов	226 252	-
- Убыток текущего периода	(107 143)	-
Временные разницы отчетного периода, формирующие ОНО, всего:	1 759	2 486
в том числе:		
- Амортизация основных средств	1 759	1 975
- Прочие	-	511
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	0	0
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	69 129	от 1 до 3 лет
Сумма отложенного налогового обязательства	2 222	от 1 до 3 лет

Срок погашения отложенных налоговых активов ориентировочно составляет от 1 до 3 лет.

Срок погашения отложенных налоговых обязательств ориентировочно составляет от 1 до 3 лет и зависит от срока начисления (списания) амортизационных отчислений в бухгалтерском и налоговом учете в зависимости от срока полезного использования тех основных средств, по которым применялась амортизационная премия, а также от суммы налогооблагаемой прибыли, полученной по итогам налоговых периодов.

18 ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли (убытку) на акцию.

	2021 г.	2020 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций	161	161
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(238 642)	(232 103)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(1 482)	(1 142)

19 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие виды операций:

- оказание услуг управления по договорам единоличного исполнительного органа;
- оказание услуг по агентским договорам на реализацию товара и закупку сырья;
- оказание услуг, связанных с продвижением продукции, выпускаемой предприятиями Группы на российских и мировых рынках;
- оказание услуг по лицензионным договорам;
- 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.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.
Оказание услуг по договорам единоличного исполнительного органа – всего	60 947	54 137
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	60 947	54 137
Оказание услуг по агентским договорам на реализацию товара и закупку сырья – всего	696 065	499 385
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	696 065	499 385
Оказание услуг, связанных с продвижением продукции, выпускаемой предприятиями Группы на российских и мировых рынках – всего	60 854	54 000
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	60 854	54 000
Оказание услуг по лицензионным договорам – всего	59	108
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	59	108
Оказание услуг по договорам аренды – всего	677	741
в том числе:		
- <i>основное общество</i>		
Связанная сторона, которая имела право распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на голосующие акции (выданные займы)	164	156
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	513	585
Оказание прочих услуг по договорам – всего:	-	3 823
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>	-	3 823
Закупки у связанных сторон, в том числе:		
Возмещение управленческих расходов – всего	5 790	5 131
в том числе:		
- <i>другие связанные стороны</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	5 790	5 131
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	107 447	38 187
- <i>другие связанные стороны</i>		
<i>Займы выданные</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	102 428	37 038
<i>Проценты к получению по займам выданным</i>		
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	5019	1 149

Состояние расчетов со связанными сторонами

В соответствии с заключенными договорами, Общество является агентом по реализации продукции, произведенной связанными сторонами, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, и агентом по закупке сырья и материалов для этих организаций. В связи с этим дебиторская и кредиторская задолженность с этими компаниями отражается обособленно, как:

– задолженность за товары (работы, услуги) реализованные другой связанной стороне или приобретенные у нее, включая возмещение расходов и неустойки,

- задолженность по товарам (работам, услугам) реализованным другим организациям или приобретенным у них по поручению связанной стороны.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами является краткосрочной.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, включая существенные денежные потоки между связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма
					расчетов
Дебиторская задолженность за товары (работы, услуги), реализованные связанной стороне или приобретенные у нее	83 398	332 570	642 272	Согласно условиям договора	Безналичная
- других связанных сторон					
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	82 819	332 188	642 055	Согласно условиям договора	Безналичная
Связанная сторона, которая имела право распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на голосующие акции (выданные займы)	579	382	217	Согласно условиям договора	Безналичная
Дебиторская задолженность по товарам (работам, услугам), реализованным другим организациям или приобретенным у них по поручению связанной стороны	-	-	-	Согласно условиям договора	Безналичная
- другие связанные стороны					
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	-	-	-	Согласно условиям договора	Безналичная
Кредиторская задолженность за товары (работы, услуги), реализованные связанной стороне или приобретенные у нее, включая возмещение расходов и неустоек	1 446	3 917	355	Согласно условиям договора	Безналичная
- других связанных сторон					
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	1 446	3 917	355	Согласно условиям договора	Безналичная
Кредиторская задолженность по товарам (работам, услугам), реализованным другим организациям или приобретенным у них по поручению связанной стороны	-	-	-	Согласно условиям договора	Безналичная
- другие связанные стороны					
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	-	-	-	Согласно условиям договора	Безналичная

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма
					расчетов
Дебиторская задолженность по предоставленным займам и начисленным процентам	108 629	38 700	481	Согласно условиям договора	Безналичная
- дочернее хозяйственное общество				Согласно условиям договора	Безналичная
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	4 891	707	160	Согласно условиям договора	Безналичная
Связанная сторона, которая имела право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции (выданные займы)	103 738	37 993	321	Согласно условиям договора	Безналичная
Дебиторская задолженность по вкладам в уставный капитал (взносам в некоммерческую организацию)	73 702	73 703	74 189	Согласно условиям договора	Безналичная
- дочернее хозяйственное общество					
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	73 702	73 702	74 188	Согласно условиям договора	Безналичная
Связанная сторона, которая имела право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции (выданные займы)	-	1	1	Согласно условиям договора	Безналичная
Кредиторская задолженность по вкладам в уставный капитал (взносам в некоммерческую организацию)	261	261	212	Согласно условиям договора	Безналичная
Связанная сторона, которая имела право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции	161	161	112	Согласно условиям договора	Безналичная
Зависимое хозяйственное общество	100	100	100	Согласно условиям договора	Безналичная

Поступление денежных средств от связанных сторон:	Текущие операции (без учета НДС)		Инвестиционные операции		Финансовые операции	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
- другие связанные стороны						
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	1 055 117	879 770	-	-	-	-
Платежи связанным сторонам:			Текущие операции (без учета НДС)			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
- другие связанные стороны						-
Другие связанные стороны, принадлежащие к той же группе лиц	8 723	5 073	-	10 000	64 910	37 038

Списания задолженности по расчетам со связанными сторонами не было, резервов сомнительных долгов по такой задолженности не создавалось.

Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет процентные займы, выданные связанным сторонам.

Раскрытие информации по выплатам основному управленческому персоналу

В 2021 году основному управленческому персоналу Общества было начислено вознаграждение (заработная плата, премии, вознаграждения, медицинское страхование и т.п.) в сумме 273 723 тыс. руб. (2020 г.: 266 388 тыс. руб.). Под основным управленческим персоналом Общество понимает работников, занимающих руководящие позиции в следующих подразделениях: управление, дирекция по продажам, дирекция по персоналу, дирекция по развитию бизнеса, дирекция по операционной деятельности, дирекция по закупкам, финансовая дирекция, дирекция по правовым вопросам. Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общества в виде страхования жизни на срок более 1 года, перечислений в негосударственные пенсионные фонды в 2020-2021 г. Общество не осуществляло, займов не выдавало. Кредиторская задолженность по заработной плате основному управленческому персоналу Общества на 31.12.2021 г. составляла 0,00 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 0.00 тыс. руб.). Задолженность по зарплате основному управленческому персоналу была погашена 28.12.2021 г.

Обеспечения обязательств, выданные связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Производственная деятельность компании в 2022 г. продолжается, оснований считать, что обязательства перед кредиторами не будут выполнены, у руководства Общества нет.

20 ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с порядком, установленным совместным Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 г. № 10н/03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 г. составляет 221 966 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.: 460 608 тыс. руб., на 31.12.2019 г.: 687 216 тыс. руб.).

21 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В конце февраля 2022 года ряд стран Запада ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции в Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может достоверно оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

При этом полагаем, что нет оснований для прекращении деятельности Общества в силу следующих причин:

- отрасль отсутствует в санкционных программах против РФ;
- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, и ЛОКУ отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество не зависит от импорта запчастей и материалов, попавших в санкционные списки.

22 РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА В ФОРМЕ ПРИСОЕДИНЕНИЯ.

В августе 2021 года был начат процесс реорганизации АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» в форме присоединения к ООО «Эл 6» Основные этапы реорганизации по состоянию на 31.12.2021 года описаны ниже.

Этапы реорганизации АО «ЭПМ МЕНЕДЖМЕНТ».

1. 9 августа 2021 года Единственным акционером АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» принято решение о реорганизации в форме присоединения АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» к ООО «Эл б»;

2. 9 августа 2021 года общим собранием участников ООО «Эл б» принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ», других связанных сторон (г.Новочеркасск), других связанных сторон (г.Челябинск), другой связанной стороны (г.Новосибирск);

3. 09 августа 2021 года подписан Договор о присоединении, который был утвержден Решением Единственного акционера АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» № б/н от 09.08.2021; Решением Единственного акционера другой связанной стороны (г.Новочеркасск) № б/н от 09.08.2021, Решением Единственного акционера другой связанной стороны (г.Челябинск) № б/н от 09.08.2021, Решением Единственного акционера другой связанной стороны (г.Новосибирск) № б/н от 09.08.2021, Решением Единственного участника другой связанной стороны (г.Новочеркасск) № б/н от 09.08.2021, Решением общего собрания участников другой связанной стороны (г.Челябинск), протокол № б/н от 09.08.2021, Решением общего собрания участников ООО «Эл б», протокол № б/н от 09.08.2021;

4. 13 августа 2021 года внесена первая запись в ЕГРЮЛ о том, что Общества находятся в состоянии реорганизации;

5. 25 августа 2021 года опубликовано первое сообщение о реорганизации АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» и других связанных сторон (г.Новочеркасск), других связанных сторон (г.Челябинск), другой связанной стороны (г.Новосибирск) и ООО «Эл б»;

6. 29 сентября 2021 года опубликовано второе сообщение о реорганизации АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» и других связанных сторон (г.Новочеркасск), других связанных сторон (г.Челябинск), другой связанной стороны (г.Новосибирск) и ООО «Эл б».

В результате планируемой реорганизации АО «ЭПМ МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – Присоединяемое общество) прекратит свое существование. Все имущество, права и обязательства присоединяемого общества перейдут к ООО «Эл б» (далее – Правопреемник) в порядке универсального правопреемства и на основании передаточного акта с консолидацией балансов Правопреемника и Присоединяемого общества в соответствии с действующим законодательством РФ.

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют долгосрочные обязательства, требования о досрочном погашении которых могут быть предъявлены в связи с реорганизацией Общества.

Активы и обязательства Общества планируются к передаче Правопреемнику в соответствии с данными бухгалтерского баланса Общества, в котором сохраняется подразделение активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные. Критерии разделения активов и обязательства на долгосрочные и краткосрочные соблюдены на основании требований п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом принципа перспективного отражения их в соответствующих разделах бухгалтерского баланса Правопреемника в зависимости от срока обращения (погашения) по состоянию на 31.12.2021. В связи с указанными обстоятельствами отсутствует необходимость корректировок статей бухгалтерской отчетности Общества в связи с предстоящим прекращением его деятельности.

При составлении правопреемником, ООО «Эл б», вступительной бухгалтерской отчетности взаимные расчеты между АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» и ООО «Эл б» будут погашены в силу совпадения должника и кредитора в одном лице.

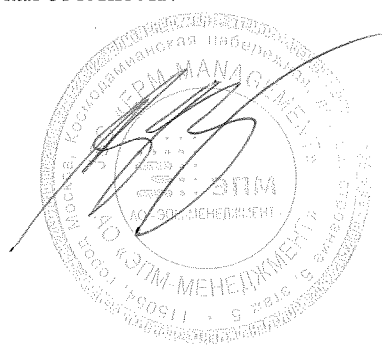
Информация о состоянии взаимных расчетов на 31.12.2021 г. между АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ» и ООО «Эл б»:

Вид обязательства	Взаиморасчеты	
	Дебет	Кредит
Задолженность по договору займа выданного	97 810	97 810
Задолженность по % по договору займа выданного	5 928	5 928
Задолженность по договору субаренды офиса и лицензионному договору	579	579
Сальдо расчетов	104 317	104 317

В соответствии с Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при реорганизации организации (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003г. №44н), на день, предшествующий дате внесения записи в

ЕГРЮЛ реорганизуемой организации - АО «ЭПМ МЕНЕДЖМЕНТ», прекращающей свою деятельность, будет составлена заключительная бухгалтерская отчетность.

Генеральный директор
АО «ЭПМ-МЕНЕДЖМЕНТ»



Степанов С.В.

«28» марта 2022 года.