

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «ЭЙПИЭС РУС»  
за 2021 г.**

**1. Сведения об организации и основные показатели деятельности за 2021 год**

**1.1. Сведения об организации**

**Полное фирменное наименование юридического лица:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙПИЭС РУС».

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ООО «ЭЙПИЭС РУС».

**Адрес (местонахождение) юридического лица:**

- местонахождение: 143441, Московская обл, Красногорский р-н, Путилково Почтовое ОТДЕЛЕНИЕ, 69 Км Мкад ул, литера № 4Б, 4Б1, строение 19;

- почтовый адрес: 143441, Московская обл, Красногорский р-н, Путилково Почтовое ОТДЕЛЕНИЕ, 69 Км Мкад ул, литера № 4Б, 4Б1, строение 19.

**Сведения об образовании юридического лица:**

ООО «ЭЙПИЭС РУС» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорск 18 мая 2016 года; основной государственный регистрационный номер: 1165024054150; свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 № 014274349.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 5024165378

**Код причины постановки на учет (КПП):** 502401001

**Исполнительным органом** ООО «ЭЙПИЭС РУС» является Генеральный директор Чистяков Виктор Валентинович.

14.01.2022 внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении размера в уставном капитале: 95% доли (10 000,00 руб) принадлежит АТЛЕТ ПЕРФОРМАНС СОЛЮШНЗ, ЭЛЭЛСИ, 5% доли (526,32 руб) принадлежит ЧИСТЯКОВУ ВИКТОРУ ВАЛЕНТИНОВИЧУ. Ранее доля АТЛЕТ ПЕРФОРМАНС СОЛЮШНЗ, ЭЛЭЛСИ составляла 98 %, а ЧИСТЯКОВА ВИКТОРА ВАЛЕНТИНОВИЧА 2%.

**1.2. Правовое положение** ООО «ЭЙПИЭС РУС», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

**1.3. Списочная численность работников** ООО «ЭЙПИЭС РУС» на 01 января 2022 г. составила 5 человек.

**1.4. Основной вид деятельности** — Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).

**Дополнительные виды деятельности:**

- Торговля розничная спортивным оборудованием и спортивными товарами в специализированных магазинах – ОКВЭД 47.64;

- Торговля розничная спортивной одеждой в специализированных магазинах - ОКВЭД 47.71.5;

- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков - ОКВЭД 47.9;

- Деятельность по складированию и хранению - ОКВЭД 52.10;

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая - ОКВЭД 62.09;
- Деятельность рекламных агентств - ОКВЭД 73.11;

**1.5. Бухгалтерский учет** ведется специализированной организацией - АО Юникон Бизнес Сервис на основании заключенного договора возмездного оказания услуг №89/2016 от 18.01.2017г.

**1.6. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **2. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

*Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса.*

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

*Курсы валют на отчетную дату:*

<b>Дата</b>	<b>1 Доллар США</b>	<b>1 ЕВРО</b>
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

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

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы, доходы и расходы от продажи/покупки валюты отражены развернуто.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

### **2.3. Денежные средства**

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже, тыс. руб.:

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.2021</b>	<b>На 31.12.2020</b>	<b>На 31.12.2019</b>
Расчетные счета	35 077	60 219	31 901
Валютные счета (доллары)	3 741	13 589	8 362
<b>Итого</b>	<b>38 818</b>	<b>73 808</b>	<b>40 264</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей деятельности.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных

эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетном периоде Общество не осуществляло перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную. Общество не привлекало заемные средства в 2021 г.

#### **2.5. Основные средства и нематериальные активы**

##### *Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

*Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» Оценка основных средств.*

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). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

*Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.*

Первоначальная стоимость основных средств равна 2 357,35 тысяч рублей. За текущий период Общество приобретало основные средства и не производило переоценку. За 2021 год сумма начисленной амортизации основных средств составила 426,46 тысяч рублей.

Подробная информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

##### *Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства.*

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

*Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

##### *Амортизация основных средств*

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

*Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

*Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Срок полезного использования основных средств*

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Амортизационная группа</b>	<b>Срок полезного использования</b>
Первая группа	от 1-го года до 2-х лет
Вторая группа	свыше 2-х лет до 3 лет включительно
Третья группа	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Четвертая группа	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Восьмая группа	свыше 20 лет до 25 лет включительно

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Основные средства не переоцениваются.

*Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Ремонт основных средств*

*Резерв на ремонт основных средств не создается.*

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

*Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*

*Учет арендованных основных средств*

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

*Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н*

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства представляют собой:

- офис, расположенный по адресу: Московская обл, Красногорский р-н, Путилково Почтовое ОТДЕЛЕНИЕ, 69 Км МКАД ул, литера № 4Б, 4Б1, строение 19;

Земельных участков на балансе организации нет.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовых вложений у Общества нет.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Запасы оценены по фактической себестоимости. По товарно-материальным ценностям в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по чистой стоимости продажи.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Общество создает резерв под снижение стоимости товаров в следующих случаях:

– резерв на сумму снижения стоимости запасов, числящихся на балансе, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с предоставлением скидок покупателям, из-за высокой рыночной конкуренции. Такие запасы отражаются в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе №4 приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## **2.9. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы**

К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся:

- Себестоимость покупных товаров и услуг (стоимость товаров, дополнительные расходы, предусмотренные законодательством для включения в себестоимость товаров),
- Доставка товаров до склада Общества.

К косвенным расходам в бухгалтерском учете относятся:

- Заработная плата административно-управленческого аппарата,
- Суммы страховых взносов и расходы на обязательное пенсионное страхование (на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии), начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,
- Аренда склада, офиса,
- Все иные расходы, не относящиеся к прямым (за исключением прочих, не связанных с реализацией).

В отчетном периоде Общество не выпускало готовую продукцию.

Прочие расходы (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах») представляют собой, тыс. руб.:

Прочие расходы	за 2021г.	за 2020г.
Курсовые разницы	4 640	6 175
Прочие внереализационные доходы (расходы)	708	1 899
Прибыль (убыток) прошлых лет	531	194
Расходы на услуги банков	463	255
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	447	39
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	72	3
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	44	117
Отчисления в оценочные резервы	- 554	5
<b>Итого</b>	<b>6 351</b>	<b>8 687</b>

## 2.10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров, отгрузочных документов. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе №5 приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## 2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров и других документов. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе №5 приложения «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## 2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

На 31 декабря 2021 г. **уставный капитал** ООО «ЭЙПИЭС РУС» составляет 10 526,32 (Десять тысяч пятьсот двадцать шесть тысяч) рублей 32 копейки.

Учредителем ООО «ЭЙПИЭС РУС» является:

- «Атлет Перформанс Солюшнз Элэлси»:
  - Номинальная стоимость доли – 10 000 (Десять тысяч) рублей.
  - Размер доли – 95 %.
- Чистяков Виктор Валентинович:
  - Номинальная стоимость доли – 204 (Двести четыре) рубля 08 копейки.
  - Размер доли – 5 %.

Бенефициарным владельцем ООО «ЭЙПИЭС РУС» является управляющий участник и президент компании с ограниченной ответственностью Атлет Перформанс Солюшнз, Элелси, чья доля участия составляет 95 %.

На 31 декабря 2020 г. **уставный капитал** ООО «ЭЙПИЭС РУС» составляет 10 204 (Десять тысяч двести четыре) рубля 08 копейки.

**Учредителем** ООО «ЭЙПИЭС РУС» является:

- «Атлет Перформанс Солюшнз Элелси»:
  - Номинальная стоимость доли – 10 000 (Десять тысяч) рублей.
  - Размер доли – 98 %.
- Чистяков Виктор Валентинович:
  - Номинальная стоимость доли – 204 (Двести четыре) рубля 08 копейки.
  - Размер доли – 2 %.

Бенефициарным владельцем ООО «ЭЙПИЭС РУС» является управляющий участник и президент компании с ограниченной ответственностью Атлет Перформанс Солюшнз, Элелси, чья доля участия составляла 98 %.

**2.13. Кредиты и займы полученные и выданные - отсутствуют.**

**2.14. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные – нет.**

**2.15. Резервы предстоящих расходов**

На основании ПБУ 08/2010 создан резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021г. резерв на оплату отпусков составляет 1 601,9 тыс. руб.

**2.16. Совместная деятельность**

Общество не осуществляет совместную деятельность.

**2.17. Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы**

Основным видом деятельности Общества является реализация товаров (в основном спортивная обувь).

Выручка за 2021 г. от реализации товаров, услуг составила 313 242 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

Выручка за 2020 г. от реализации товаров, услуг составила 273 260 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»):

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» по видам доходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	за 2021г.	за 2020г.
Курсовые разницы	4 640	6 175
Прочие внереализационные доходы (расходы)	708	1 910
Прибыль (убыток) прошлых лет	531	195
Расходы на услуги банков	463	254
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	447	39
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	72	3
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	44	117

Отчисления в оценочные резервы	- 554	5
<b>Итого</b>	<b>6 351</b>	<b>8 697</b>

Бонус, предоставленный поставщиком, в отчетности показан свернуто с себестоимостью. Сумма бонуса в 2021 г. составила 44 838 208,00 руб., сумма бонуса в 2020 г. составила 32 096 552,00 руб.

## 2.18. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее, тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	95 766	63 398	43 751
Выплачены дивиденды	36 798		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	58 935	32 369	19 647
Нераспределенная прибыль всего	117 903	95 766	63 398

## 2.19. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль - строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 14 778 784,00 руб., в 2020 - 8 503 169,-74 руб.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс. руб.:

Показатель	2020	2019
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 768	8 160
Постоянные налоговые обязательства(активы)	83	273
Изменение отложенных налоговых обязательств	-314	9
Изменение отложенных налоговых активов	242	61
Текущий налог на прибыль	14 779	8 503

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Постоянные налоговые активы и обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц, связанных с созданием резерва по сомнительным долгам, разным подходом в учете расходов в бухгалтерском и налоговом учете и прочие причины.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Основание: пункт 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

## 2.20 Затраты на энергетические ресурсы.

Потребление энергоресурсов осуществлялось в рамках заключенных Обществом договоров аренды недвижимого имущества, с включением их стоимости в арендную плату.

## 2.21 События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, нет.

## 2.22 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 операции по приобретению товаров. Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	Атлет Перформанс Солюшнз Элэлси	218 Скайлайн Драйв, Санрайз бич, Техас, США 78643	Участник Общества	95	-

### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021 г.	2020 г.
Атлет Перформанс Солюшнз Элэлси	86 096 471,50	58 818 553,85

Все услуги и закупки между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
Атлет Перформанс Солюшнз Элэлси			1 044 114,54	17 091 476,96	7 313 047,88	

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами в 2022 году.

***Вознаграждение, начисленное управленческому персоналу***

Вознаграждение, начисленное и уплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2021 году составило всего - 6 504,00 тыс. руб. Вознаграждение, начисленное и уплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2020 году составило всего - 6 730,00 тыс. руб

**2.23 Существенные изменения в учетной политике на 2021 год**

С 1 января 2021 г. вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Генеральный директор

ООО «ЭЙПИЭС РУС» \_\_\_\_\_ / В.В.Чистяков /

28.03.2022



5153	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

с.3

### 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.	-	223	-	(223)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сайт для интернет-магазина "https://athleteps.ru"	5181	за 2021г.	-	223	-	(223)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

## 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	323	(63)	2 035	-	-	(426)	-	-	-	-	2 357	(490)
	5210	за 2020г.	98	(8)	225	-	-	(56)	-	-	-	-	323	(63)
в том числе:														
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	323	(63)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	323	(214)
	5211	за 2020г.	98	(8)	225	-	-	(56)	-	-	-	-	323	(63)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	-	-	2 035	-	-	(276)	-	-	-	-	2 035	(276)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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.	-	2 035	-	(2 035)	-
	5250	за 2020г.	-	225	-	(225)	-



Стенд демонстрационный большой 2 / NI DISP 1200 FRAME	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стенд демонстрационный большой 4 / NI DISP 1200 FRAME	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стенд демонстрационный большой 6 / NI DISP 1200 FRAME	за 2021г.	-	85	-	(85)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стенды демонстрационные NI IN18 FRAMEBOARD WITH MIRROR (2 шт)	за 2021г.	-	96	-	(96)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термотрансферный пресс SCHULZE SWING (38x45см.)	за 2021г.	-	176	-	(176)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ультрабук HP Spectre x360 Convertible 13- aw2000ur 2D6G2EA	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
Ультрабук Huawei Matebook X Pro	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	108	-	(108)	-

### 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	-	-

с.6

### 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	1 676	1 676	1 676
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)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

## 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		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	49 763	(11)	49 752	329 752	(289 203)	(1)	-	X	90 312	(10)	90 302
	5420	за 2020г.	31 829	(50)	31 779	291 212	(271 489)	39	-	X	49 763	(11)	49 752
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	42	-	42	1 617	(1 616)	-	-	183	43	-	43
	5421	за 2020г.	160	-	160	686	(804)	-	-	-	42	-	42
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	49 147	-	49 147	292 104	(252 417)	(1)	-	89 352	88 835	(10)	88 825
	5423	за 2020г.	28 288	-	28 288	265 782	(244 922)	39	-	69 785	49 147	(11)	49 136
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	574	-	574	1 319	(458)	-	-	-	1 435	-	1 435
	5424	за 2020г.	1 593	-	1 593	1 183	(2 202)	-	-	-	574	-	574
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	34 659	(34 659)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	23 561	(23 561)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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 \_\_\_\_\_ **Чистяков Виктор**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ **Валентинович**  
 (расшифровка подписи)

28 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.	33 550	(1 015)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 606	(472)	
	5530	за 2020г.	22 045	(971)	-	-	-	-	-	-	-	-	33 550	(1 015)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	28 432	(446)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 094	(26)	
	5531	за 2020г.	17 330	(435)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 432	(446)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 617	(569)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 368	(447)	
	5532	за 2020г.	2 728	(537)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 617	(569)	
Прочая	5513	за 2021г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	-	
	5533	за 2020г.	1 987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	33 550	(1 015)	-	-	-	-	-	X	-	-	30 606	(472)	
	5520	за 2020г.	22 045	(971)	-	-	-	-	-	X	-	-	33 550	(1 015)	

**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.	60 879	-	-	-	-	-	-	-	42 153
	5580	за 2020г.	29 978	-	-	-	-	-	-	-	60 879
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	48 978	-	-	-	-	-	-	-	33 709
	5581	за 2020г.	22 047	-	-	-	-	-	-	-	48 978
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 810	-	-	-	-	-	-	-	6 471
	5582	за 2020г.	6 055	-	-	-	-	-	-	-	6 810
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 091	-	-	-	-	-	-	-	1 968
	5583	за 2020г.	1 328	-	-	-	-	-	-	-	5 091
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2020г.	548	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	60 879	-	-	-	-	X	-	-	42 153
	5570	за 2020г.	29 978	-	-	-	-	X	-	-	60 879

**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)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 562	593
Расходы на оплату труда	5620	13 883	12 333
Отчисления на социальные нужды	5630	3 173	2 714
Амортизация	5640	525	56
Прочие затраты	5650	15 569	7 865
Итого по элементам	5660	34 712	23 561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40 548)	(19 841)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5 836)	3 720

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 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	877	1 330	(573)	(33)	1 602
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

28 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)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Чистяков Виктор  
Валентинович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.