

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНВИТРО Холдинг Стандарт»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.

Оглавление

1. Краткая характеристика организации.	3
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
5. Финансовые вложения	8
6. Долгосрочные активы к продаже.....	8
7. Запасы.....	8
8. Дебиторская задолженность	9
11. Капитал и резервы	11
12. Заемные средства.....	11
13. Кредиторская задолженность.....	12
14. Оценочные обязательства.....	13
15. Выручка.....	13
16. Затраты.....	13
17. Прочие доходы и расходы	14
18. Целевое использование денежных средств.....	15
19. Расчет чистых активов.....	15
20. Условные обязательства и условные активы.....	15
21. События, после отчетной даты	15
22. Информация о рисках хозяйственной деятельности	16

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2021 год являются неотъемлемой ее частью.

Все суммы в отчетности и настоящем пояснении отражены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в отчетности в круглых скобках

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» (далее – Общество, Компания) зарегистрировано 12 апреля 2007 года, ОГРН 5077746562966, ИНН 7702638728.

Юридический адрес: 125047, Г. Москва, ул. 4-я Тверская - Ямская, д. 16, корп.3, этаж 3, помещение I, комната 2.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату оплачен в полном размере.

Единственным участником Общества является Компания «ИНВИТРО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (INVITRO HOLDING LIMITED), далее – «Компания», владеющая 100% долей в уставном капитале Общества.

По информации, полученной Обществом от Компании, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 года и 31.12.2019 года акционерами Компании являлись 6 юридических лиц, ни одно из которых не владело более 25% акций Компании и индивидуально Компанию не контролировало. В составе акционеров Компании не имеется ни одного физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале Компании.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 года и 31.12.2019 года у Общества отсутствовали физические лица, владеющие в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) более 25% долей в уставном капитале Общества, признаваемые бенефициарными владельцами по смыслу Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Информация о связанных сторонах и выплатах ключевому персоналу, оказывающих влияние:

тыс. руб.								
Группа связанных сторон	Объем операций поступления за 2021 г.	Объем операций поступления за 2020 г.	Объем операций выбытия за 2021 г.	Объем операций выбытия за 2020 г.	Сальдо дебет на 31.12.2021	Сальдо дебет на 31.12.2020	Сальдо кредит на 31.12.2021	Сальдо кредит на 31.12.2020
Материнская компания	26 304	26 436	26 304	26 436	-	-	-	-
дочернее хозяйственное общество	-	-	-	-	-	-	-	-
контролируется одним и тем же лицом	406 500	302 585	411 471	315 011	27 801	17 762	9 199	4 187
Вознаграждение основному управленческому персоналу	12 917	18 045	11 080	15 699	-	-	202	-

Компания в 2021 году осуществляла следующие виды деятельности:

1. Оказание услуг в области бухгалтерского учета
2. Оказание услуг в области права
3. Оказание услуг по экономике и бюджетированию
4. Кадровый учет и делопроизводство
5. Прочие услуги

Численность сотрудников в 2021 году составляла 131 человек, в 2020 году -118 человек, в 2019 году – 118 человек.

Среднесписочная численность за 2021 год 108,4 человека, в 2020 году - 91,5 человек, в 2019 году 65 человек.

Состав органов управления Общества:

Согласно действующей редакции Устава, утвержденной в 2018 году (зарегистрирован 09.08.2018 за ГРН 8187748513527 органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Совет директоров в Обществе не сформирован.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контрольный орган (ревизионная комиссия, ревизор) в Обществе не сформирован.

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» не подлежит обязательному аудиту Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год, являются:

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- для целей бухгалтерского учета нормы амортизации устанавливаются комиссией;
- для целей налогового учета норма амортизации устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002;
- расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (по полисам страхования – исходя из срока действия страхования актива, по неисключительным программным продуктам – исходя из срока действия лицензии и т.д.);
- в налоговом учете при вводе в эксплуатацию основных средств не используется амортизационная премия;
- переоценка основных средств, НМА не проводится;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение;
- активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу и используемые Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением;
- доходы и потери от выбытия основных средств и НМА отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется списанием материалов и покупных товаров, используя метод оценки по средней стоимости каждой партии (лота/серии);
- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости каждой партии (лота/серии);
- резервы под обесценения запасов создаются в случае, если материально-производственные запасы, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась. Сумма резерва под снижение стоимости запасов относится на себестоимость текущего периода.
- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам производится в бухгалтерском учете и налоговом учете. Начисление и восстановление резерва в бухгалтерском учете производилось ежеквартально в течение отчетного года.
- создание резерва на оплату предстоящих отпусков и причитающихся премий за год, с выплатой в следующем году;
- долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы;
- согласно ПБУ 15/2008 сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Компанией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных заемных средств, с учетом положений ст. 801 ГК РФ.
- согласно п. 5 ПБУ 23/2011 размещенные депозиты со сроком менее 6 месяцев являются высоколиквидными финансовыми вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и отражаются в Бухгалтерской (финансовой отчетности) составе денежных средств и денежных эквивалентов
- активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

- доходы ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» отражаются по методу начисления и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации услуг, товаров и выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям;

- признание расходов Общества

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует производственные затраты исходя из основного вида деятельности: оказанных услуг, выполненных работ, выделяя отдельно при этом управленческие и коммерческие расходы.

Общество калькулирует прямые затраты, связанные с приобретением товаров для последующей перепродажи, выделяя отдельно при этом управленческие расходы и издержки обращения.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» в зависимости от характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности (основная деятельность) и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

В 2021 году Общество применяла ставку по налогу на прибыль в размере 20%, предусмотренная ст. 284 НК РФ.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 в 2021 году.

Согласно ПБУ п. 15 ПБУ 1/2008 Общество отражает результаты изменения учетной политики ретроспективно и пересчитывает данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 нематериальные активы у Организации отсутствуют.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

4.1 Наличие и движение основных фондов

Таблица 4.1.1, тыс. руб..

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 646	(2 113)	1 537	-	-	(606)	-	-	4 183	(2 720)
	5210	за 2020г.	2 551	(2 318)	564	(469)	406	(201)	-	-	2 646	(2 113)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	653	(120)	1 537	-	-	(606)	-	-	2 189	(726)
	5211	за 2020г.	168	(71)	564	(79)	75	(124)	-	-	653	(120)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 993	(1 993)	-	-	-	-	-	-	1 993	(1 993)
	5212	за 2020г.	2 383	(2 248)	-	(390)	331	(77)	-	-	1 993	(1 993)

4.2 Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации на 31.12.20 и 31.12.21 у Общества не происходило.

4.3 Иное использование основных средств

Общество использует арендованные основные средства, числящиеся за балансом.

Учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе контрагента и наименования ОС, без стоимостного учета.

Структура арендованных ОС, числящихся за балансом на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 год, на 31.12.2019

Таблица 4.3.1

Наименование ОС	Кол-во ОС на 31.12.2021 г., шт.	Кол-во ОС на 31.12.2020 г., шт.	Кол-во ОС на 31.12.2019 г., шт.
Здания/помещения	2	2	2

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

У Организации отсутствовали финансовые вложения по состоянию на 31.12.19, 31.12.20 и 31.12.21

6. Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам для продажи относят:

- основные средства и другие внеоборотные активы, которые организация не использует, потому что решила продать (за исключением финансовых вложений);
- материальные ценности для продажи, которые остаются от выбывающих внеоборотных активов или которые извлекли при ремонте, модернизации, реконструкции.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» не располагает объектами основных средств, которые предназначены для продажи или планируются к продаже.

7. Запасы

7.1 Наличие и движение запасов.

Таблица 7.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3	-	307 562	(307 224)	-	-	X	341	-
	5420	за 2020г.	4	-	171 528	(171 529)	-	-	X	3	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	4 701	(4 362)	-	-	-	339	-
	5421	за 2020г.	-	-	1 403	(1 403)	-	-	12	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3	-	-	(1)	-	-	1	2	-
	5423	за 2020г.	4	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	302 861	(302 861)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	170 125	(170 125)	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. не создавался.

В результате инвентаризации МПЗ, находящихся на складах Общества на 31.12.2021, 31.12.2020 и на 31.12.2019 года, в учете не было выявлено материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость и стоимость продажи которых снизилась. Анализ производился на основании оборачиваемости запасов по позиционно, которые постоянно используются в деятельности Компании и анализа рыночных цен на приобретение.

Другие оценочные значения выявлены не были.

МПЗ в залог в 2021 году не передавались.

8. Дебиторская задолженность

Таблица 8.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	29 624	(150)	26 758	-	(17 181)	(7)	(445)	-	176	1	39 371	(66)
	5530	за 2020г.	24 235	(226)	20 134	-	(18 434)	-	(578)	-	-	3 688	29 624	(150)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 473	-	23 400	-	(8 962)	-	(325)	-	-	-	34 910	(66)
	5531	за 2020г.	8 972	(5)	16 274	-	(4 774)	-	(506)	-	-	-	20 473	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 807	(150)	3 275	-	(1 737)	(7)	(120)	-	-	-	4 338	-
	5532	за 2020г.	2 337	(222)	1 523	-	(1 052)	-	(72)	-	-	-	2 807	(150)
Прочая	5513	за 2021г.	6 344	-	83	-	(6 482)	-	-	-	176	1	122	-
	5533	за 2020г.	12 926	-	2 337	-	(12 607)	-	-	-	-	3 688	6 344	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	29 624	(150)	26 758	-	(17 181)	(7)	(445)	X	X	X	39 371	(66)
	5520	за 2020г.	24 235	(226)	20 134	-	(18 434)	-	(578)	X	X	X	29 624	(150)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам.

9. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	13 172	1 523	843
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные средства на р/с (рублевые), в том числе краткосрочные депозиты	13 172	1 523	843
Денежные средства на р/с (валютные), в том числе краткосрочные депозиты	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Прочие	-	-	-

10. Прочие активы

10.1 Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, авансы, выданные для закупки основных средств и долгосрочная дебиторская задолженность.

Таблица 10.1 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	1 195	508	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Авансы под ОС	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1 195	508	-

10.2 Прочие оборотные активы

Таблица 10.2. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	2 466	2 587	1 633
Денежные документы	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 572	2 543	1 572
Недостачи и потеря от порчи ценностей	-	-	-

11. Капитал и резервы

Таблица 11.1. тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(33 074)	17 797	(2 611)
Итого	(33 064)	17 807	(2 601)

12. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» не имеет задолженности перед банком по кредитным договорам.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 года составляют 35 700 тыс.руб., на 31.12.2020 года отсутствуют. Заемные средства привлекаются для поддержки операционной деятельности.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2020 года отсутствуют.

13. Кредиторская задолженность

Таблица 13.1. тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдeпке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	35 700	-	-	-	-	-	-	-	35 700
	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.	13 628	18 920	-	(1 847)	(6)	-	176	1	30 873	
	5580	за 2020г.	30 444	6 091	72	(26 665)	(2)	-	-	3 688	13 628	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 900	5 989	-	(742)	-	-	-	-	8 147	
	5581	за 2020г.	4 176	1 244	-	(2 518)	(2)	-	-	-	2 900	
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 103	1 075	-	(1 103)	-	-	-	-	1 075	
	5582	за 2020г.	4 948	1 015	-	(4 860)	-	-	-	-	1 103	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 618	7 137	-	-	-	-	176	-	16 931	
	5583	за 2020г.	17 455	3 831	72	(15 428)	-	-	-	3 688	9 618	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	7	4 720	-	(2)	(6)	-	-	1	4 720	
	5586	за 2020г.	3 865	1	-	(3 859)	-	-	-	-	7	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	13 628	18 920	-	(1 847)	(6)	X	X	X	30 873	
	5570	за 2020г.	30 444	6 091	72	(26 665)	(2)	X	X	X	13 628	

14. Оценочные обязательства

Таблица 13.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 864	48 315	(14 681)	(348)	38 150
в том числе:						
Резерв под годовую премию	5701	-	31 469	-	-	31 469
Резерв отпусков	5702	4 864	16 846	(14 681)	(348)	6 681

Сумма созданного оценочного обязательства увеличена за счет создания резерва под годовую премию за 2021 год, которая планируется к выплате в 2022 году.

15. Выручка

Таблица 15.1 тыс. руб.

Выручка	за 2021 год	за 2020 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение
Итого	311 485	241 512	69 973	29%

16. Затраты

16.1 Себестоимость

Структура затрат по элементам:

Таблица 16.1.1 тыс. руб.

Элементы затрат	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Материальные	4 362	1 403
Амортизация	606	201
Затраты на оплату труда	217 355	143 384
Отчисления на социальные нужды	57 076	36 706
Прочие	91 969	34 439
Себестоимость проданных товаров	-	-
Итого	371 368	216 133

16.2 Управленческие расходы

Структура управленческих расходов

Таблица 16.2.1. тыс. руб.

Статья затрат	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Амортизация ОС и НМА	31	42
Аренда помещения (26 счет)	954	7 932
Заработная плата прочего персонала (26 счет)	35 022	28 002
Информационно-консультационные услуги (26 счет)	22	684
Прочие расходы	23 779	10 676
Страховые взносы (26 счет)	8 186	5 348
Хозрасходы (26 счет)	512	196
Итого	68 506	52 880

17. Прочие доходы и расходы

17.1 Структура прочих доходов

Таблица 17.1.1 тыс.руб

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Курсовые разницы	16	-
Резервы по сомнительным долгам восстановленные	325	558
Доходы от реализации имущественных прав	-	-
Доходы, выявленные в результате инвентаризации	-	-
Прибыли и убытки прошлых лет	-	3
Прочие доходы	391	1 125
Итого прочие доходы	732	1 686

17.2 Структура прочих расходов

Таблица 17.2. тыс.руб

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Курсовые разницы	14	3
Резервы по сомнительным долгам начисленные	361	501
Расходы от реализации имущественных прав	-	-
Расходы, выявленные в результате инвентаризации	-	-
Прибыли и убытки прошлых лет	278	278
Доходы и расходы от списания дебиторской задолженности	7	-
Услуги банка	114	86
Безвозмездная финансовая помощь	-	-
Прочие расходы	3 269	482
Итого прочие расходы	4 043	1 350

18. Целевое использование денежных средств

Компания в 2021 году не получала финансовое обеспечение от фонда социального страхования, бюджет которого относится к бюджетной системе Российской Федерации ([ст. 10](#) БК РФ).

19. Расчет чистых активов

Таблица 19.1.тыс. руб

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 463	533	232
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	13 971	1 777	4 410
Прочие внеоборотные активы	1190	1 195	508	-
Запасы	1210	341	3	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	39 365	29 474	13 202
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 172	1 523	843
Прочие оборотные активы	1260	2 466	2 587	1 633
ИТОГО активы	-	71 973	36 405	20 324
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	35 700	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	314	107	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	30 873	13 628	19 637
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	38 150	4 864	3 287
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	105 037	18 598	22 925
Стоимость чистых активов	-	(33 064)	17 807	(2 601)

20. Условные обязательства и условные активы

Выданное поручительства и банковские гарантии на 31.12.2021 у организации отсутствуют.

21. События, после отчетной даты

События после отчетной даты определены в соответствии с п. 9 ПБУ 7/98

1) Первое применение ФБУ 25/2018 «Аренда»

В связи с первым применением стандарта ПБУ 25/2018 «Аренда» при признании актива права пользования (ППА) Общество принимает справедливую стоимость на 01.01.2022 года, обязательство принимается как дисконтированные будущие денежные потоки, разница между стоимостью ППА и обязательством по аренде будет отнесена на нераспределенную прибыль.

2) Первое применение ФСБУ 6/2019 «Основные средства»

Первое применение ФСБУ 6/2019 не окажет существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, начиная с 01.01.2022 года

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В течение 2021 года продолжались тенденции 2020 года, связанные с эпидемиологической обстановкой в стране и мире, девальвацией российского рубля, которые оказали негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к росту инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство оперативно отслеживает внешние факторы, которые могут повлиять на результаты деятельности компании и предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Налогообложение.

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе развития. Для нее характерны изменения налогового законодательства; официальные заявления законодательных органов могут содержать нечеткие и противоречивые формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующим текущему году, однако в некоторых случаях указанный период может быть увеличен.

Последние события свидетельствуют о том, что налоговые органы Российской Федерации начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства. За счет всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах.

Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, разъяснений по частным вопросам применения норм налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Вместе с тем соответствующие налоговые органы могут по-иному толковать положения налогового законодательства, официальные заявления и судебные акты, и в случае если им удастся настоять на применении предложенного ими толкования, это может оказать существенное влияние на показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникает вероятность наступления рискованных событий, способных существенно повлиять в случае реализации на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления возникающими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, в соответствии со стандартами по управлению рисками, действующими в Российской Федерации.

Финансовые риски – это вероятность наступления рискованного события, связанного с обращением денежных средств, способного повлечь потери, убытки, недостаток поступлений планируемых доходов и прибыли ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт», основными финансовыми рисками являются риск ликвидности, кредитный риск и валютный риск.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Руководство Общества считает, что данный риск не оказывает значительного влияния на операционную деятельность и способность погасить текущие обязательства. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по погашению, представленной рассрочки оплаты (в рамках операционной деятельности) за оказанные услуги. Риски возможны в случае отказа оплаты контрагентов по своим обязательствам или отзыва лицензии обслуживающего банка Компании.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой внутреннего контроля, принятыми Обществом в отношении управления кредитным риском. Надежность контрагентов оценивается на основе подробной формы оценки, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг и поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, рейтингов банков.

24 февраля 2022 г. были введены санкции ЕС и США против ряда российских банков, которые ограничивают их доступ к международным финансовым рынкам, а также были введены санкции, которые ограничивают доступ российских организаций к международным валютным рынкам. В связи с геополитической напряженностью с февраля 2022 года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Указанные санкции могут оказать влияние на оценку кредитного качества и ожидаемые кредитные убытки в отношении денежных средств Общества, а также на доступные кредитные лимиты и пересмотр процентных ставок в рамках кредитных соглашений, приходящихся на финансовые организации, попавшие под санкции. Данные события могут оказать влияние на деятельность различных российских организаций во многих секторах экономики. Руководство Общества разработало план реагирования и приступило к его внедрению, реализует необходимые действия для продолжения деятельности. Менеджмент нацелен на сохранение существующих

деловых связей, несмотря на то, что на текущий момент невозможно полностью исключить сложности, с которыми может столкнуться Общество при развитии операционной деятельности.

В ООО «ИНВИТРО Холдинг Стандарт» отсутствует задолженность перед банками и иными кредитными учреждениями, поэтому риск роста процентных ставок является не существенным.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги в российских рублях. Приобретение услуг сторонних организаций осуществляются в российских рублях.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски усиления конкуренции

Компания осуществляет свою деятельность на высоко конкурентном рынке. Действия конкурентов, связанные с демпингом цен, выводом на рынок новых услуг, развитием уровня сервиса, использованием методов конкурентной и неконкурентной борьбы могут повлиять на результаты деятельности Компании. Руководство Компании проводит постоянный мониторинг действий конкурентов и считает, что предпринимаются все необходимые меры для максимально полного удовлетворения потребности клиентов в качественных услугах и уровне сервиса.

Генеральный директор
Новиков Я.Ю. _____

23.03.2022

