

В ИФНС № 7726 по г. Москве  
от ООО «Арада»  
ИНН 7726284475  
КПП 772601001  
117545, г. Москва  
Днепропетровский пр., д. 4А, строение 1А,  
этаж 1, комн. 18В

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

г. Москва

25.03.2022г.

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

#### 1. Общая информация

Юридический адрес : 117545, г. Москва, Днепропетровский пр., д.4А, строение 1А, этаж 1, комн. 18В

Почтовый адрес: 117545, г. Москва, Днепропетровский пр., д.4А, строение 1А, этаж 1, комн. 18В

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

117545, г. Москва, Днепропетровский пр., д.4А, строение 1А, этаж 1, комн. 18В

Телефон: (495) 713-25-36; Факс: (495) 713-41-77

Сведения о государственной регистрации Общества.

ООО «Арада» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 03 февраля 1999 года № 001.453.956,

Основной государственный регистрационный номер 1027700448291

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 003042095

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7726284475

Код причины постановки на учет (КПП): 772601001

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью

Основным видом деятельности (код ОКВЭД 46.90) является прочая оптовая торговля.

ООО «Арада» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица		
1	ООО «Арада»	142324, Россия, Московская обл., г. Чехов, д.Крюково, ул.Заводская, д.1 КПП 504832001		В составе головной организации
2	ООО «Арада»	117216, Россия, Москва, Феодосийская, д. 1, корпус 7 КПП 772645003		В составе головной организации

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Арада». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «Арада».

Среднесписочная численность работников ООО «Арада» на 31 декабря 2021 г. составила 91 человек, на 31 декабря 2020 г. -93 человека.

Правовое положение ООО «Арада», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Арада» определяются Уставом.

Сведения о единоличном исполнительном органе

Генеральный директор Общества - Кулеш Андрей Валерьевич

Занимает должность Генерального директора с 04.10.2016 г.

Избран согласно решению единственного участника ООО «Арада» от 04 октября 2016 года (Решение № 10/16) в соответствии с Уставом Общества бессрочно.

Главный бухгалтер Общества - Раковская Екатерина Борисовна

Занимает должность главного бухгалтера на основании Приказа №2 от 03.04.2000 г.

Структура уставного капитала

Уставный капитал ООО «Арада» (далее – Общество) составляет 9 000,00 (Девять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Арада» оплачен полностью.

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2020	31.12.2021
Стадничук Андрей Олегович	100%	100%

#### 2. Основные положения учетной политики на 2021г. для бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), иными действующими Положениями по бухгалтерскому учету и соответствующими нормативными документами Российской Федерации.

Учетная политика на 2021г. утверждена приказом от 31 декабря 2020 г. №3112-21/У. Основные её положения изложены ниже.

##### Общие положения

Бухгалтерский учет ведется в бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является генеральный директор Общества.

##### Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в 2021 г. связаны с применением положений ФСБУ 5/2018 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. с 01.01.2021 г. (далее - ФСБУ 5/2018 «Запасы»).

В 2021 г. Общество проводило подготовку к переходу учета основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 соответственно), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. (далее - ФСБУ 25/2018) Переход к ведению учета в соответствии с указанными стандартами в общем порядке осуществлен с 01.01.2022 г.

## Основные средства

В соответствии с пп.7, 8 ПБУ/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 по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Срок полезного использования объекта в целях налогового учета устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2019 N 1924). Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется.

учитывается объект Основных средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Лимит стоимости основных средства, подлежащих одновременному списанию на расходы, установлен в размере 40 000 рублей включительно (согласно приказу Министерства Финансов РФ №186н от 24.12.2010 г.). Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев, включаются в материально-производственные запасы, если их первоначальная стоимость не превышает 40 000,00 рублей (включительно).

По окончании 2021 г. осуществлен переход к отражению в учете основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, в связи с чем в учетную политику внесены на 2022 г. внесены следующие изменения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 г. с 01.01.2022 г. имущество, стоимостью более 100 000,00 рублей, в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности считать основными средствами. Имущество стоимостью менее 100 000,00 рублей учитывается в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты в порядке, предусмотренном для списания косвенных расходов (единовременно).

## Материально-производственные запасы

В 2021 г. Общество учитывало МПЗ по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее по тексту ФСБУ 5/2019). Учет материалов (счет 10) осуществляется по фактической себестоимости без использования счета 15 (Заготовление и приобретение материалов) и счета 16 (отклонение в стоимости материальных ценностей). В соответствии с п. 5 ФСБУ 5/2019 Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствии с п.6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащем контроле наличия и движения их установлено Обществом самостоятельно. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.

В соответствии с п.п.9-12 ФСБУ 5/2019 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.

В соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019 на отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается 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 (п.30 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 41 ФСБУ 5/2019 запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов.

## Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, 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 и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2022 года.

В налоговом учете резервы не создаются.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

## Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по налогам и сборам;
- прочая кредиторская задолженность.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность (не востребованная в срок), срок исковой давности по которой истек, относится в доходы Общества.

## Доходы

При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) использовать метод начислений – по отгрузке и переходу права собственности

Доходы (расходы) организации в зависимости от характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие. Критерием признания доходов по обычным видам деятельности (кроме доходов от сдачи имущества в аренду) является предельный уровень их существенности, составляющий 5% и более от общей суммы поступлений. Доходы менее 5% от общей суммы поступлений, признаются прочими поступлениями. Критерием признания доходов от сдачи имущества в аренду является регулярность таких поступлений, выраженная в ежемесячных фактических платежах по каждому договору аренды, заключенному организацией.

## Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Затраты, связанные с основной деятельностью учитываются на счетах 44 (расходы на продажу) по элементам затрат:

- амортизация ОС и НМА;
- расходы на оплату труда персонала ;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда персонала ;
- материальные расходы;
- прочие расходы связанные с основной деятельностью. (Основание: п. 8 ПБУ 10/99)

#### Учет расходов по займам и кредитам

Долгосрочную задолженность по заемным средствам в состав краткосрочной при наличии соответствующих условий не переводить, а числить в составе долгосрочной до полного погашения. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.7 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 календарных месяцев и расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей без учета НДС. Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится одновременно путем включения в состав прочих расходов в момент их возникновения (п.8 ПБУ 15/2008). Проценты по займам, выданным другим организациям, отражаются в составе прочих доходов на конец месяца.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1 Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлено в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.2 Основные средства

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств составила: 9 668 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 9 574 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 9 105 тыс. руб.).

#### 3.3 Запасы

Резерв под обесценение запасов в 2021 г. не создавался.

В «Бухгалтерском балансе за 2021 год» запасы по строке 1210 отражены с учетом расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов включены в состав «Запасов» отдельной строкой, код 12111.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 3.4 Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в 2021 г. не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то показываются только те дебитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Приложении 4 к пояснениям, в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в Приложении 4 к пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности в размере 185684 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. -191750 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. -145089 тыс. руб.).

Основные дебиторы Общества:

- ООО "Альта Северо-Запад" (ОГРН 1177847094446) , договор №28-03/8 от 28.03.2017г., 10 901 тыс. руб., 5,87 % от дебиторской задолженности,

- ООО "Стройэкспорт" (ОГРН 1047796512334), договор №01-09/19С от 09.01.2019г., 48 994 тыс. руб., 26,39 % от дебиторской задолженности.

#### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств и полностью отражает характеристики денежных потоков Общества.

#### 3.6 Уставный капитал

Размер уставного капитала: 9 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «Арада» оплачен полностью.

Движение капитала в разрезе основных статей представлено в Отчете об изменениях капитала. Основное изменение капитала связано с получением Обществом прибыли в 2021 г.

#### 3.7 Заемные средства

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосрочные обязательства, тыс. руб.
Долгосрочные займы		425000		425000		425000
Проценты по долгосрочным займам	105 268		105 016		89 516	

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате) включенных в прочие расходы в 2021 году составила 22976 тыс. руб., в 2020 году составила 26998 тыс. руб., в 2019 году составила 27026 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным займам и кредитам, составил 105268 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 105016 тыс. руб. и 31 декабря 2019 г. - 89516 тыс. руб.).

Наименование	Займодавец	Остаток на 31.12.2021г.	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Долгосрочные займы	Ангеловский А.В.	260000	руб.	5%	31.12.2022
Долгосрочные займы	Стадничук А.О.	85000	руб.	5%	31.12.2022
Долгосрочные займы	Тетерюк С.Ф.	80000	руб.	5%	31.12.2022

Наименование	Займодавец	Остаток на 31.12.2021г.	Валюта	Годовая процентная ставка	Срок погашения
Проценты по долгосрочным кредитам	КБ "ЛОКО-БАНК"	3	руб.	10,5%	05.05.2023
Проценты по долгосрочным займам	Ангеловский А.В.	67490	руб.	5%	31.12.2022

Проценты по долгосрочным займам	Стадничук А.О.	23685	руб.	5%	31.12.2022
Проценты по долгосрочным займам	Тетерюк С.Ф.	14090	руб.	5%	31.12.2022

Займ заключен на стандартных рыночных условиях.

### 3.8 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то показываются только те кредитовые обороты, которые непосредственно относятся к задолженности на начало периода и к вновь возникшим. Обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в Приложении 4 к пояснениям в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в Приложении 4 к пояснениям.

Кредиторская задолженность расчеты с покупателями и заказчиками отражена без учета налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г составляет 238279 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 169879 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 72581 тыс. руб.).

Основные кредиторы Общества:

- ООО "Альта-Панель" (ОГРН 1025007517446), договор №14/09-1 от 09.01.2014г., 144 952 тыс. руб., 60,83% от кредиторской задолженности.

На момент подготовки настоящей отчетности, часть указанной задолженности погашена.

### Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 4. 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), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других, тыс. руб.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг тыс. руб.	Валовая прибыль тыс. руб.
За 2020 год:			
Прочая оптовая торговля	2252525	2028644	223881
За 2021 год:			
Прочая оптовая торговля	3607382	3335508	271874

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 5. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с организациями и физическими лицами, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации признаются связанными сторонами.

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

#### 1. Основные участники Общества

Стадничук Андрей Олегович, 100% доля участия

2. Генеральный директор Общества - Кулеш Андрей Валерьевич.

3. Общество с ограниченной ответственностью "ПФ Русдекор" (ИНН 7726284443) – Стадничук А.О., 100% доля участия;

4. Общество с ограниченной ответственностью "Базис XXI" (ИНН 7726310326) – Стадничук А.О., 33,33% доля участия;

5. Акционерное общество "Бастион" (ИНН 7727515333) – Стадничук А.О. Генеральный директор до 03.11.2021 года;

6. Общество с ограниченной ответственностью "Бета-пласт" (ИНН 7726314320) – Кулеш А.В., 100% доля участия;

7. Акционерное общество "КВЗ" (ИНН 5048080483) – Стадничук А.О., 18,83% доля участия;

8. Вознаграждение генерального директора определено трудовым договором, заключаемым Обществом с Генеральным директором. Какие-либо суммы сверх указанного вознаграждения не выплачивались.

В 2021 г. Общество совершало следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность:

- договор 14/01-Р от 09.01.2014 г. с ООО "ПФ Русдекор". Сумма сделки составляет 342337 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2020-5 от 01.04.2020 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 823 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2020-6 от 01.06.2020 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 1509 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2020-7 от 01.07.2020 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 2058 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2021-1 от 28.02.2020 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 1649 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2021-2 от 01.07.2021 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 1424 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2021-5 от 01.03.2021 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 4752 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2021-6 от 30.04.2021 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 3600 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2021-7 от 01.06.2021 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 3517 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2022-1 от 01.02.2021 г. с АО "Бастион". Сумма сделки составляет 20637 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 7/2021-3 от 01.01.2021 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 4428 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 7/2022-3 от 01.12.2021 г. с ООО "Базис XXI". Сумма сделки составляет 401 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 2 от 01.01.2019 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 17299 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 16 от 30.04.2016 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 722 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 22 от 01.12.2016 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 19 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 37 от 01.10.2018 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 5963 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 3 от 30.04.2021 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 10363 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

- договор 9 от 30.04.2021 г. с АО "КВЗ". Сумма сделки составляет 38 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Условия всех перечисленных договоров соответствуют стандартным рыночным условиям.

### 6. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 г. не отражены в связи с их отсутствием. В течение 2020 г. и до момента подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имело несколько судебных разбирательств, но их исход не мог и не сможет каким-либо существенным образом повлиять на финансово-хозяйственную деятельность в будущем. Поэтому руководство Общества рассматривает информацию по ним как несущественную. Какие-либо оценочные обязательства или резервы по ним не создаются.

### 7. События, произошедшие после 31 декабря 2021г.

В феврале-марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики.

В целях адаптации экономики к возросшей неопределенности Правительство Российской Федерации и Банк России объявили меры по поддержке населения, бизнеса и финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

#### **8. Основные риски и допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Не завершившаяся полностью пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020-2021 годах, повлекла за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). Однако, по мнению руководства Общества, указанные обстоятельства не повлияли существенно на основные бизнес-процессы и конечные результаты деятельности Общества, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство проводит постоянный мониторинг основных рисков, связанных с деятельностью Общества и дает им следующую оценку:

- Риски ликвидности и платежеспособности – низкие. Общество стабильно генерирует необходимые денежные потоки, ликвидность оборотных активов высокая, все обязательства сбалансированы относительно имеющихся требований и иных оборотных активов.

- Рыночный риск – средний. Общество занимает стабильную рыночную нишу, которая мало подверженную существенным рыночным колебаниям и слабо зависит от колебаний валютных курсов. Однако, на неё влияют общие страновые и макроэкономические риски, которые должны приниматься во внимание;

- Кредитный риск – средний. Хотя общество привлекает заемные источники финансирования, а активы Общества в целом сбалансированы с его обязательствами.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем и не рассматривает возможность отказа от применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшей перспективе.

Генеральный директор

Кулеш А.В.

Главный бухгалтер

Раковская Е.Б.



## 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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Кулеш Андрей Валерьевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2022 г.

**Приложение 2**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

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		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2021 г.	9574	(8245)	95	-	-	(559)	-	-	9669	(8804)
	5210	3а 2020 г.	9105	(7637)	469	-	-	(608)	-	-	9574	(8245)
в том числе:												
машины и оборудование	5203	3а 2021 г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
	5213	3а 2020 г.	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
прочие основные фонды	5202	3а 2021 г.	3181	(2544)	95	-	-	(212)	-	-	3276	(2756)
	5212	3а 2020 г.	2712	(2382)	469	-	-	(162)	-	-	3181	(2544)
сооружения	5203	3а 2021 г.	713	(693)	-	-	-	(20)	-	-	713	(713)
	5213	3а 2020 г.	713	(657)	-	-	-	(36)	-	-	713	(693)
транспортные средства	5204	3а 2021 г.	5616	(4944)	-	-	-	(327)	-	-	5616	(5271)
	5214	3а 2020 г.	5616	(4534)	-	-	-	(410)	-	-	5616	(4944)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2 Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	3а 2021 г.	-	95	-	95	-
	5250	3а 2020 г.	-	469	-	469	-
в том числе:							
приобретение объектов основных средств	5241	3а 2021 г.	-	95	-	95	-
	5251	3а 2020 г.	-	469	-	469	-

**2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
<b>Увеличение стоимости объектов</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов</b>	5270	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кулеш Андрей  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 Марта 2022 г.

**Приложение 3**  
**3.1 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				
<b>Запасы - всего</b>	5400	3а 2021 г.	627017	-	3676189	(3549475)	-	-	X	753731	-
	5420	3а 2020 г.	548638	-	2276422	(2198043)	-	-	X	627017	-
в том числе:											
материалы	5401	3а 2021 г.	803	-	639	(49)	-	-	(666)	727	-
	5421	3а 2020 г.	1000	-	826	(36)	-	-	(987)	803	-
товары	5402	3а 2021 г.	623528	-	3459925	(3335508)	-	-	(100)	747845	-
	5422	3а 2020 г.	544690	-	2107482	(2028644)	-	-	-	623528	-
расходы на продажу	5403	3а 2021 г.	2057	-	212257	(213918)	-	-	2381	2777	-
	5423	3а 2020 г.	1991	-	166982	(169363)	-	-	2447	2057	-
расходы будущих периодов	5404	3а 2021 г.	629	-	3368	-	-	-	(1615)	2382	-
	5424	3а 2020 г.	957	-	1132	-	-	-	(1460)	629	-

0710005 с. 9

**3.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На	На	На
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату -</b>	5440	-	-	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по</b>	5445	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кулеш Андрей  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 Марта 2022 г.

**Приложение 4**  
**4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженнос	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен-ных операций	Причитающи е- ся проценты, штрафы и	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2021 г.	191750	-	140714	-	(146780)	-	-	-	185684	-
	5530	3а 2020 г.	145089	-	146883	-	(100222)	-	-	-	191750	-
в том числе:												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021 г.	37074	-	6419	-	(26224)	-	-	-	17269	-
	5531	3а 2020 г.	11386	-	27568	-	(1880)	-	-	-	37074	-
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	148927	-	131836	-	(115174)	-	-	-	165589	-
	5532	3а 2020 г.	122303	-	113934	-	(87310)	-	-	-	148927	-
по расчетам по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	2758	-	2459	-	(2758)	-	-	-	2459	-
	5533	3а 2020 г.	3102	-	2758	-	(3102)	-	-	-	2758	-
по расчетам с разными дебиторами	5514	3а 2021 г.	2991	-	-	-	(2624)	-	-	-	367	-
	5534	3а 2020 г.	8298	-	2623	-	(7930)	-	-	-	2991	-
<b>Итого</b>	5500	3а 2021 г.	191750	-	140714	-	(146780)	-	-	-	185684	-
	5520	3а 2020 г.	145089	-	146883	-	(100222)	-	-	-	191750	-

0710005 с. 11

**4.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-

### 4.3 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	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	3а 2021 г.	425000	297000	-	(297000)	-	-	425000
	5571	3а 2020 г.	425000	46800	-	(46800)	-	-	425000
в том числе:									
по долгосрочным займам	5552	3а 2021 г.	425000	297000	-	(297000)	-	-	425000
	5572	3а 2020 г.	425000	46800	-	(46800)	-	-	425000
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	3а 2021 г.	274895	255660	-	(187008)	-	-	343547
	5580	3а 2020 г.	162097	192910	-	(80112)	-	-	274895
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	136191	187872	-	(131244)	-	-	192819
	5581	3а 2020 г.	47748	132824	-	(44381)	-	-	136191
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	22692	37409	-	(22044)	-	-	38057
	5582	3а 2020 г.	18461	22092	-	(17861)	-	-	22692
по расчетам по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	8692	4912	-	(8692)	-	-	4912
	5583	3а 2020 г.	4248	8692	-	(4248)	-	-	8692
по расчетам по социальному страхованию	5564	3а 2021 г.	7	9	-	(7)	-	-	9
	5584	3а 2020 г.	7	7	-	(7)	-	-	7
по расчетам с персоналом по оплате труда	5565	3а 2021 г.	2274	2457	-	(2274)	-	-	2457
	5585	3а 2020 г.	2109	2274	-	(2109)	-	-	2274
по расчетам с разными кредиторами	5566	3а 2021 г.	23	25	-	(23)	-	-	25
	5586	3а 2020 г.	8	23	-	(8)	-	-	23
проценты по долгосрочным займам и кредитам	5567	3а 2021 г.	105016	22976	-	(22724)	-	-	105268
	5587	3а 2020 г.	89516	26998	-	(11498)	-	-	105016
<b>Итого</b>	5550	3а 2021 г.	699895	552660	-	(484008)	-	X	768547
	5570	3а 2020 г.	587097	239710	-	(126912)	-	X	699895

0710005 с. 12

### 4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
<b>Всего</b>	5590	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кулеш Андрей Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

25 Марта 2022 г.

**Приложение 5**  
**5.1 Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	3335508	2028644
Расходы на оплату труда	5620	50038	42503
Отчисления на социальные нужды	5630	100	85
Амортизация	5640	874	915
Прочие затраты	5650	162906	125860
Итого по элементам	5660	3549426	2198007
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	3549426	2198007

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Кулеш Андрей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 Марта 2022 г.