

**Общество с ограниченной ответственностью
ООО «ЭМЕК Россия»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭМЕК Россия» (далее «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 05 ноября 2009 года, ИФНС РФ 25 по г. Москве.
- Юридический адрес/местонахождение общества: 115191, Москва г, Роцинская 2-я ул, дом № 4, оф. 309
- ИНН: 7725677554
 - КПП: 772501001
 - ОГРН: 1097746591337
 - Совместная деятельность: не осуществлялась
 - Аудитор: не подлежит обязательному аудиту
 - Аутсорсинг бухгалтерского учета осуществляется посредством компании ООО "ЮСИЭМЭС ГРУПП", ИНН 7713574071 в соответствии с договором № ВР01САССРАНРЛС/20211101 от 01.11.2021
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810300040120188	Рубли	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
2	40702978100040161771	Евро	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
3	40702978700040162772	Евро	Транзитный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
	40702810700040430708	Рубли	Корпоративный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.21	На 31.12.20
5	5

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля насосами для бассейнов. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 16 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена решением общего собрания акционеров, участников от 21.12.2016.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЕК С.Р.Л.» ИТАЛИЯ, ЕМЕК SRL	16 000 руб.	100%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2021 году не производились.

Конечным бенефициаром является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕК SRL.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник, которому принадлежит полная стоимость доли.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избирается Единственным участником Общества. В соответствии с Решением № 6 от 17.02.2021 г. функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Мельникова Михаила Викторовича. С генеральным директором заключен Трудовой договор Б/Н от 09.03.2021 г.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

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

Наличие и движение основных средств, отражены в Приложении № 2 «Основные средства»

2.4. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.5. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев» (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости,

В 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов отражены в Приложении № 4 «Запасы»

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2021 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2021 у Общества нет.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В 2018 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам, который перешел на 2021 г.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Приложении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

2.9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, отражены в Приложении № 7 «Оценочные обязательства»

2.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и прочие расходы.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Себестоимость, руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Товары (Насосы)	30 102 773,77	24 093 739,40
Итого	30 102 773,77	24 093 739,40

Коммерческие расходы, руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация	13 330,56	6 665,28
Аренда автомобиля	11 4942,00	689 652,00
Аренда помещения	2 299 635,88	2 828 067,00
Бухгалтерское сопровождение	1 406 061,50	1 132 759,05
Продукты питания	175 321,66	228 897,55
Канцтовары	148 934,43	33 603,88
Командировочные расходы	680 505,31	54 541,83
Расходы на обслуживание офисного помещения	92 190,32	
Лизинговые услуги	432 843,33	
Оплата труда	15 834 774,73	11 156 297,07
Оформление виз	6 378,33	
Представительские расходы	91 867,24	21 997,05
Расходы использования программных продуктов	17 868,72	709,68
Курьерские и почтовые услуги	21 121,00	33 184,13
Расходы по переводу с ин.яз.	57 400,00	113 400,00
Расходы на рекламу	1 735 966,08	312 572,78

Расходы по обслуживанию а/м	56214,97	
Расходы по обслуживанию компьютерной техники и 1С	194 136,69	137 926,95
Ремонт офисной техники	20 250,00	
Сертификация продукции	70 000,00	170 791,17
Страховые взносы	3 471 718,93	2 528 803,34
Транспортные расходы (доставка и перемещение товара, аренда автопогрузчика)	121 413,57	17 480,00
Упрощенное таможенное оформление	4 142,50	
Услуги по техподдержке	3200,00	1 350,00
Услуги связи, интернет	24 6691,93	254 553,80
Услуги электросвязи	74 400,00	72 000,00
Участие в выставке, семинарах	209 437,04	
Юридические услуги	1 741 121,93	99 228,31
Анализ на COVID-19	31 482,00	28 974,00
Налоги и сборы	28 025,47	13 841,31
Образовательные услуги	4 500,00	14 800,00
Подарки для клиентов		43 130,00
Пополнение карты		3 800,00
Приобретение офисной техники		68 306,66
Разработка проектной документации	51 000,00	59 000,00
Списание материалов	154 175,83	8 572,15
Услуги по подбору персонала	600 000,00	158 400,00
Членские взносы в Ассоциации	95 000,00	
Прочие расходы	93 840,97	
ИТОГО	30 399 892,92	21 055 986,15

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

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

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы	2 703	3 095
Отложенные налоговые обязательства	4	7

2.14. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2021 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 29 марта 2022 года курс евро по отношению к рублю составил 102,6714 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности, уменьшения рублевого эквивалента по остаткам денежных средств на счетах в банках, выраженной в евро.

Данные последствия усугубляется тем, что Общество закупает оборудование в иностранной валюте, но реализация данного товара производится в рублях.

2.16. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество			
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Мельников Михаил Викторович	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор В соответствии с Решением № 6 от 17.02.2021 г., Трудовой договор б/н от 09.03.2021 г.	-	-

2.17. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2021 году.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2020-2021 гг.:

(тыс. руб.)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	34 926	22 431
	Выплата дивидендов	-	-
Мельников Михаил Викторович	Выплата заработной платы	1 116	

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕС SRL	-73 018	- 68 452
Мельников Михаил Викторович	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж ООО «ЭМЕК Россия»

(тыс. руб.)

Выручка от реализации	2021 год	2020 год	2019 год
Продажа насосов	60 086	47 841	41 282
ИТОГО	60 086	47 841	41 282

3.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2021 г.	2020 г.
1	Прочие доходы	11418	9 087
	Суммы прочих расходов в части НДС со знаком «-»		
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ		
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	892	224
	Курсовые разницы	10 526	8 863
2	Прочие расходы	(7 458)	(27 292)
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ		
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	(1 726)	(241)
	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения		
	Резерв по сомнительным долгам		
	Расходы банка на РКО	(174)	(110)
	Курсовые разницы и разницы от продажи валюты	(5 558)	(26 941)

3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(83 019)	(85 723)	(73 219)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			-
Непокрытый убыток прошлых лет	(85 723)	(73 219)	(79 265)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2 703	(12 504)	6 046

Структура денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Счет 50 (касса)	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	2 720	1 886
Счет 52 (валютный счет)	707	1 404
Счет 55.04 (карточные счета)	221	10
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Рыночные риски.

Общество импортирует товары для продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют. При этом Общество осуществляет продажу товаров, стоимость которых зафиксирована Обществом в российских рублях, вследствие чего Общество

вынуждено повышать цены на товары для получения необходимой маржинальной прибыли, что, несомненно, влечет за собой дополнительные коммерческие риски.

Курс евро к рублю на 31.12.2021 г. составил 84,0695.

На 31 декабря 2021 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	Валюта	Характер задолженности Дебиторская Кредиторская	Сумма в валюте договора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, ЕМЕС SRL	Euro	Кредиторская	814 236,04
Фонд "MIKRO FUND"	Euro	Кредиторская	22 776,00
ITECA EXHIBITIONS TASHKENT PR-T, MUSTAKILLIK, 59 A, TASHKENT, 100000, REPUBLIC OF UZBEKISTAN 860	Euro	Дебиторская	2 031,04

Кредитные риски.

У общества имеется полученную займ по Договору №1/04-2011ЭРз от 06.04.2011 от фонда MIKRO FUND . Общая сумма займа по договору 99 576 евро, остаток непогашенного займа на 31 декабря 2021 составил 22 776 евро. В дальнейшем фондом MIKRO FUND планируется прощение данного остатка займа, следовательно, кредитные риски минимальны.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2021 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2021 года как минимальные. На отчетную дату 31 декабря 2021 года Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме 53 168 тыс. руб.

«29» марта 2022 г.

Генеральный директор

Мельников М.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
в том числе:							
Смартфон PDA Apple MRY42RU/A iPhone XR 64 GB B1	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	40	-	(40)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 026	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 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.	4 431	(103)	1 008	-	(4 168)	-	-	-	-	18	1 288	(103)
	5530	за 2020г.	497	(103)	4 025	-	(506)	-	-	-	403	11	4 431	(103)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	274	(68)	163	-	(142)	-	-	-	-	-	295	(68)
	5531	за 2020г.	177	(68)	139	-	(42)	-	-	-	-	-	274	(68)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 639	(15)	539	-	(3 608)	-	-	-	-	-	570	(15)
	5532	за 2020г.	193	(15)	3 467	-	(21)	-	-	-	-	-	3 639	(15)
Прочая	5513	за 2021г.	518	(20)	306	-	(419)	-	-	-	-	18	423	(20)
	5533	за 2020г.	128	(20)	419	-	(443)	-	-	-	403	11	518	(20)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 431	(103)	1 008	-	(4 168)	-	-	X	-	18	1 288	(103)
	5520	за 2020г.	497	(103)	4 025	-	(506)	-	-	X	403	11	4 431	(103)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, 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.	2 065	134	-	(284)	-	-	-	-	1 915
	5573	за 2020г.	1 579	708	-	(222)	-	-	-	-	2 065
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	79 492	23 121	-	(27 566)	(42)	-	-	18	75 024
	5580	за 2020г.	59 226	35 217	9	(15 374)	-	-	403	11	79 492
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	73 957	18 028	-	(23 412)	(42)	-	-	-	68 531
	5581	за 2020г.	56 509	30 677	-	(13 630)	-	-	401	-	73 957
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 089	5 093	-	(1 940)	-	-	-	-	6 242
	5582	за 2020г.	1 748	2 650	-	(1 308)	-	-	-	-	3 089
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 442	-	-	(2 192)	-	-	-	-	250
	5583	за 2020г.	969	1 888	9	(436)	-	-	-	11	2 442
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	4	1	-	(22)	-	-	-	18	1
	5586	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	2	-	4
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	79 492	23 121	-	(27 566)	(42)	X	-	18	75 024
	5570	за 2020г.	59 226	35 217	9	(15 374)	-	X	403	11	79 492

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)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 399	711
Расходы на оплату труда	5620	15 950	11 523
Отчисления на социальные нужды	5630	3 500	2 543
Амортизация	5640	13	7
Прочие затраты	5650	9 538	6 280
Итого по элементам	5660	30 400	21 064
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 020)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	391
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 380	21 455

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

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 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	1 155	1 526	(1 191)	(42)	1 449
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мельников М В
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.