

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РБА-Менеджмент»
ИНН 7725611507 КПП 772201001 зарегистрировано «09» июля 2007 г.

Юридический/ почтовый адрес: 109052, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ
Нижегородский, Новохохловская ул, дом 23, строение 1, офис 326
- 1.2. Уставный капитал составляет 8 700 000 руб.
- 1.3. По состоянию на отчетную дату учредителем Общества является:
➤ физическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 100%,
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор
Аветисян Владимир Зограбович
- 1.4. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенное на отдельный баланс и зарегистрированное по адресу:
109544, г. Москва, улица Рабочая, д. 93, стр. 2

2. Виды деятельности

- 2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.
- 2.2. К текущей деятельности Общества относятся:

- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и
холдинг компаниями

- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.
- 2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретением основных средств, нематериальных активов и других
внеоборотных активов.
- 2.4. Вся деятельность Общества ведется на территории России.
- 2.5. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2021 г. не было.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:

- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
- по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление персоналом,
- с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)

3.2. Основные принципы учетной политики на 2021 г.:

3.2.1. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Стоимость программного обеспечения, которое является неотъемлемой частью соответствующего оборудования (оборудование не может функционировать без данного специального программного обеспечения) учитывается в первоначальной стоимости соответствующего основного средства. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам ОС в течение установленного срока полезного использования. Балансовая стоимость ОС определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на сумму начисленной амортизации. Переоценка ОС не производится.

3.2.2. В составе нематериальных активов учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности при отсутствии прямой нормы в Законодательстве по бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество не проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение, т.к. отсутствует свободный рынок активов, аналогичных НМА, учитываемых Обществом. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.2.3. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их

приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса, подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.4. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.5. Общество является плательщиком НДС.

Общество не ведет отдельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

3.2.6. Заемные и кредитные средства Обществом не привлекаются.

3.2.7. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

3.2.8. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.

3.2.9. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц применяется балансовый метод.

3.2.10. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.

3.3. Общество не применяло досрочно с 1 января 2021 г.:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Изменений, принципиально повлиявших на порядок ведения бухгалтерского учёта, в Учётную политику не вносилось.

3.4. В учетную политику на 2022 г. внесены изменения:

в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.4.1 В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (с учетом дисконтирования). При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о капитальных вложениях раскрывается с учетом существенности в полном объеме. Общество применяет перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020.

3.4.2 В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость, в течение установленного срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она незначительна. Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. (уточнить: возможно с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС). Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. . Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом.

При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимости на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.4.3 Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.4.3.1 Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами. По остальным договорам аренды признается право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом (ППА) учитывается в составе внеоборотных активов. Стоимость ППА равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды. Обязательство по аренде отражается обособленно на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей, которая равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшают его на сумму текущего платежа. Стоимость ППА погашается начислением амортизации линейным способом по правилам, установленным для учета собственных ОС Общества.

3.4.3.2 Операционная аренда у арендодателя. Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01, если Обществу перешло право собственности на объект, или в составе ППА, если арендованное имущество сдается в субаренду. Доходы от операционной аренды арендодатель признает в составе прочих доходов в сумме, определенной условиями договора аренды и первичными учетными документами.

3.4.3.3 Общество не планирует заключать договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.4.3.4 Общество пользуется правом единовременного перехода на новые правила учета: на конец 2021 года, по каждому договору, по которому признаются право пользования активом (по справедливой стоимости) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Общество не применяет новые правила к договорам аренды, исполнение которых истекает до конца года 2022 г.

3.5 Требования ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» учтены в новой редакции Положения о документообороте.

3.5.1 Принятые на 2022 г. способы ведения бухгалтерского учета не повлияют на оценку и принятие решение заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности 2021 г., т.к. суммы корректировок при переходе на новые ФСБУ незначительны (не превышают 5 % от балансовой стоимости активов)

4 Сведения о бухгалтерской отчетности

4.1 При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2 Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

4.3 Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены

4.4 Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4.5 Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:

- ✓ нематериальных активов - в Таблице 1.
- ✓ основных средств - в Таблице 2. Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет.
- ✓ запасов – в Таблице 4;
- ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 5;
- ✓ составе затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 6;
- ✓ оценочных обязательств – в Таблице 7..

4.6 Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи...в связи с оплатой труда работников» отражаются только

суммы, связанные с выплатой заработной платы. При этом, перечисление НДФЛ и социальных взносов отражается по строке «Прочие платежи».

4.7 Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.

4.8 По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).

4.9 Общество не получает Государственную помощь.

4.10 Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала».

5 Общество *выплатило своему учредителю дивиденды в сумме 10 000 000 рублей*.

5.1 Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ¹, существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

5.2 Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».

5.2.1 Выручка от реализации услуг составляет: 489 302 тыс. руб.

5.2.2 Себестоимость продаж составляет: 435 266 тыс. руб.

5.2.3 Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

5.2.4 Все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе управленческих расходов и составляют: 56 211 тыс. руб..

5.2.5 Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой управленческих расходов.

5.2.6 В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках ,

5.2.7 В составе прочих доходов отражаются:

- излишне начисленная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.21 в сумме 1 539 013,19 руб.,
что составляет 56 % от общей суммы прочих доходов,

¹ Порядок утвержден Приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России № 03-6/пз от 29.01.2003. По мнению Минфина РФ, отраженного в письмах от 13.05.2010 № 03-03-06/1/329, от 07.12.2009 № 03-03-06/1/791 и др., этим же порядком руководствуются и Общества с Ограниченной ответственностью.

- проценты к получению 2 383,56 руб., что составляет 0,1 % от общей суммы прочих доходов
- прочие доходы в сумме 1 210 606,77 руб., что составляет 43,9 % от общей суммы прочих расходов

5.2.8 В составе прочих расходов отражаются:

- комиссия банка в сумме 68 856,68 руб., что составляет 4 % от общей суммы прочих расходов,
- пособия и материальная помощь 115 000,00 руб., что составляет 8 % от общей суммы прочих расходов
- расходы по передаче товаров (работ/услуг) безвозмездно и для собственных нужд 118 002,54 руб., что составляет 8 % от общей суммы прочих расходов
- прочие расходы в сумме 1 242 061,10 руб., что составляет 80 % от общей суммы прочих расходов

5.2.9 Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

5.2.10 Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

5.2.11 Финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет.

6 Сведения о иных видах отчетности

6.1 Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

7 Информация о связанных сторонах

7.1 К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Управляющий директор, .

7.2 Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

По состоянию на 31.12.2021 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., тыс. руб.
1.	Управляемые компании			

1.1	Компэл АО	Договор управления б/н от 03.12.2019, Б-Н от 01.03.2021	127 236		0,00
		Услуги по ведению хозяйственной деятельности по договорам	488 400		33 557
1.2	Компэл ООО	Договор управления б/н от 20.11.2019	1 353		0,00
		Услуги по ведению хозяйственной деятельности по договорам	2 130		0,00
1.3	ООО ДКО	Договор управления б/н от 26.11.2019, Б-Н от 01.03.2021	9 286		17
	Электронщик				
		Услуги по ведению хозяйственной деятельности по договорам	22 667		789
1.4	ПА Контракт электроника ООО	Договор управления б/н от 26.11.2019, Б-Н от 01.03.2021	14 384		362
		Услуги по ведению хозяйственной деятельности по договорам	17 975		0,00
1.5	Компэл-Урал ООО	Договор управления б/н от 21.05.2020	348		0,00
		Услуги по ведению хозяйственной деятельности по договорам	62		0,00

Генеральный директор

(Аветисян В.З.)

**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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	28	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	28	(9)
	5110	за 2020г.	28	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	28	(6)
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

В

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.	-	23 134	-	-	23 134
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

**Аветисян Владимир
Зограбович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	54 421	(24 917)	2 266	(7 365)	6 476	(13 380)	-	-	-	49 322	(31 821)
	5210	за 2020г.	56 052	(13 696)	963	(2 595)	1 976	(13 197)	-	-	-	54 421	(24 917)
в том числе:													
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	300	30 000	30 000
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 **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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 **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

24 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.	19 102	-	13 899	-	(8 707)	-	-	-	-	-	24 294	-
	5530	за 2020г.	29 443	-	3 874	-	(14 266)	-	-	-	-	51	19 102	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	630	-	210	-	(630)	-	-	-	-	-	210	-
	5531	за 2020г.	8 751	-	630	-	(8 751)	-	-	-	-	-	630	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 416	-	12 096	-	-	-	-	-	-	-	14 512	-
	5532	за 2020г.	6 324	-	1 425	-	(5 333)	-	-	-	-	-	2 416	-
Прочая	5513	за 2021г.	16 056	-	1 593	-	(8 077)	-	-	-	-	-	9 572	-
	5533	за 2020г.	14 368	-	1 819	-	(182)	-	-	-	-	51	16 056	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	19 102	-	13 899	-	(8 707)	-	-	X	-	-	24 294	-
	5520	за 2020г.	29 443	-	3 874	-	(14 266)	-	-	X	-	51	19 102	-

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 кредитор- ской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	43 061	57 417		(14 461)	-	-	-	-	86 017
	5580	за 2020г.	44 169	18 848		(20 007)	-	-	-	51	43 061
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	16 657	10 782		(13 036)	-	-	-	-	14 403
	5581	за 2020г.	2 684	16 429		(2 456)	-	-	-	-	16 657
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 671	35 877		(608)	-	-	-	-	36 940

	5582	за 2020г.	8 874	1 652	-	(8 855)	-	-	-	-	1 671
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	18 045	7 348	-	(403)	-	-	-	-	24 990
	5583	за 2020г.	24 513	403	-	(6 922)	-	-	-	51	18 045
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000
	5585	за 2020г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000
прочая	5566	за 2021г.	688	3 410	-	(414)	-	-	-	-	3 684
	5586	за 2020г.	2 098	364	-	(1 774)	-	-	-	-	688
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	43 061	57 417	-	(14 461)	-	X	-	-	86 017
	5570	за 2020г.	44 169	18 848	-	(20 007)	-	X	-	51	43 061

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 **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 906	2 690
Расходы на оплату труда	5620	151 980	136 834
Отчисления на социальные нужды	5630	25 683	27 160
Амортизация	5640	13 383	13 200
Прочие затраты	5650	296 688	141 385
Итого по элементам	5660	493 640	321 269
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 163)	(10 663)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	491 477	310 606

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

Руководитель **Аветисян Владимир Зограбович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	5 922	13 977	(10 879)	(1 539)	7 480
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.