



КОПИРОВАЛЬНАЯ ТЕХНИКА

142190, Россия, г. Москва, г. Троицк, ул.
Лесная, д. 46, офис 135 эт.5
Телефон: (495) 661-66-91

142190, Россия, г. Москва, г. Троицк, ул.
Лесная, д. 46, офис 135 эт.5
Телефон: (495) 661-66-91

COPY MACHINES



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «ДэЛЗ»

за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н).

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Сведения об обществе:

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДэЛЗ».
2. Сокращенное наименование: ООО «ДэЛЗ».
3. Юридический адрес: 142190, г. Москва, г. Троицк, ул. Лесная, д. 4Б, офис 135, 5 этаж
4. Фактический (почтовый) адрес: 143441, Московская область, Красногорский р-н, пос. Путилково, АО «ГРИНВУД», корпус 1, этаж 4, для ООО «ДэЛЗ»
5. Телефоны: (495) 661-66-91 Бухгалтерия: (495) 661-66-91 доб. 704

Дата государственной регистрации 12 августа 1999 года (осуществлена Московской Областной Регистрационной палатой № 50: 54: 00433)

6. Основной государственный номер 1035009351376 (свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г. от 04.02.2003г.)

7. Уставный капитал фирмы составляет 100 000,00 рублей. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ об уставном капитале 2019 год. Состав учредителей: 1 физическое лицо – 100 процентов уставного капитала.
Уставный капитал оплачен полностью.
8. Основные виды деятельности:
- 46.66 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (копировальной техникой RICOH, KYOCERA, KONIKA, расходными материалами, запчастями)
- 95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (сервисное обслуживание, ремонт, диагностика копировальной и офисной техники)
9. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ: Серия: 50 № 0038204 от 19.08.1999г. ИНН: 5046055594, КПП: 504601001.
10. С 1 июля 2012 года город Троицк попал в присоединенные к городу Москве территории, в связи с этим изменился КПП: 775101001
11. Средняя численность работников в целом по организации на 31.12.2020 г. составила – 52 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.; на 31.12.2021 г. составила – 50 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

12. Состав исполнительных органов общества.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Директор.

Высшим органом является общее собрание участников общества (Единолично при наличии единственного учредителя (участника)).

Директор ООО «ДэЛЗ»: Делендик Иван Николаевич

Доля в уставном капитале Общества – 100%, конечный бенефициарный владелец Общества.

13. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

14. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом 307-ФЗ от 30.12.2008г.

15. Основным видом деятельности в проверяемом периоде являлась:

46.66 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (копировальной техникой RICOH, KYOCERA, KONIKA, расходными материалами, запчастями)

95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (сервисное обслуживание, ремонт, диагностика копировальной и офисной техники)

1. Осуществляемые виды деятельности лицензированию не подлежат.

16. Информация о связанных сторонах.

16.1 Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г.

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Делендик Иван Николаевич	-	Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке, конечный бенефициарный владелец, Единоличный исполнительный орган Общества.
Делендик Валерьевна	-	Лицо, входящее в ту же группу, что и Общество.

16.2 В 2021 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2021 год, включая НДС	Сумма за 2020 год, включая НДС	Подход к ценообразованию
Делендик Иван Николаевич	Заработная плата	3 900	3660	Согласно трудовому договору
Делендик Анна Валерьевна	Заработная плата	877	871	Согласно трудовому договору

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Вид задолженности	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Делендик Иван Николаевич	Кредиторская	нет	189
Делендик Анна Валерьевна	Кредиторская	нет	31

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 96 806 тыс. руб. (вкл. НДФЛ и Страховые взносы, из которых: 59 957 тыс. оклад 5360 тыс. премии), в 2020 г. 92 442 тыс. руб. (вкл. НДФЛ и Страховые взносы, из которых: 60 398 тыс. оклад 5040 тыс. премии).

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховых взносов. Выплаты производились в соответствии с трудовыми договорами. Иных выплат не производилось.

2. Основные элементы учетной политики в 2021 году.

2.1. Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2021 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2021 год.

2.2. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии со следующими нормативными документами:

Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом

Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 28.11.2011);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

2.3. Учёт основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется независимо от результатов хозяйственных результатов деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации ведется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 013 "Основные средства стоимостью до 40 000 руб."

Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

2.3. Учет нематериальных активов.

Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом МФ РФ от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Не начислять амортизацию по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Обеспечить отдельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

2.4. Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным

приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н. (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н), а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

2.5. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости приказом руководителя.

2.6. Учет материалов.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

2.7. Учет товаров.

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по покупным ценам

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товаров от продавца включаются в издержки обращения. На конец месяца определяется сумма транспортно-заготовительных расходов. Данные расходы относятся к прямым расходам фирмы, относящиеся к остаткам товаров на складе, определяются по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. Затраты на ремонт основных средств включаются в состав текущих издержек того периода, когда они возникли.

2.8. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

Резервы по сомнительным долгам создаются исходя из результатов инвентаризации дебиторской задолженности предприятия по итогам финансового года. С отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы». Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам переносится на следующий налоговый период.

2.9. Распределение нераспределенной прибыли, полученной обществом по результатам работы за отчетный год, не производилась.

2.10. Учет доходов и расходов

Определить в качестве момента признания доходов и расходов метод начислений.

Утвердить перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг). В состав прямых расходов включить:

по торговым операциям: в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров в соответствии с условиями договора и с учетом процедур таможенной очистки (пошлины, сборы и т.д.), а также транспортные расходы по доставке товара от продавца.

2.11. В соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ для исчисления налога на прибыль применять метод начислений. В бухгалтерском учёте расчеты по налогу на прибыль отражаются балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налоговой декларации.

2.12. В случае оказания организацией услуг, суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде при осуществлении этой деятельности в полном объеме относятся на уменьшение

доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства (п.2 ст.318 НК РФ);

2.13. Авансовые платежи налога на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей по итогам отчетного периода.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Нераспределенная прибыль на 31.12.2018 г. составила 195 989,0 тыс. рублей, нераспределенная прибыль на 31.12.2019 г. составила 277 296,0 тыс. рублей, нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года составила 320 186 тыс. рублей., нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 359761,0 тыс. рублей. В 2021 году за счет чистой прибыли были начислены дивиденды. За 2019 год – 18 000,0 тыс. рублей, за 2020 год – 19 000,0 тыс. рублей

3.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО "НИПИГАЗ"	2 842	2 924	24 958
ООО "АБИУС"	1 073	732	5 599
ООО "ДЕПО Электроникс"	0	0	0
ООО "Атос АйТи Солюшенс энд Се	23 174	1 625	11 567
ООО "Вектрум-К"	0	0	0
ООО "КОМУС"	6 803	5 508	7 848
ООО "ЛАД РМ"	16 166	281	8 063
ООО "Мерлион"	21 547	21 791	22 462
ООО "Реал М"	39 971	0	0
ООО "СОНЕТ"	29 920	0	0
ООО "М-Инвест"	0	3 826	6 180
ООО "Оптима"	6 273	3 205	0
ООО "Офисный мир КМ"	6 774	4 704	10 759
ООО "Умные решения"	0	12 401	12 551
ООО "Хаскел"	0	5 725	22 462
ООО "Эксперт Технолоджи"	0	2 259	16 345
Итого по крупнейшим дебиторам	154 543	64 981	148 794
Прочие тыс. руб.	43 750	104 656	36 699
Итого	198 293	169 637	185 493

Дебиторская задолженность по выданным авансам и прочим дебиторам включает задолженность следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
АО "ГРИНВУД"	2 252	2 252	2 252
ООО "Век-Сервис"	3 929	3 929	3 929
Прочие	3 544	2 169	2 506
Итого	9 725	8 350	8 687

3.3. Кредиторская задолженность

Крупнейшим кредитором Общества является ООО «КИОСЕРА Документ Солюшенз». На 31.12.2020 кредиторская задолженность перед ООО «КИОСЕРА Документ Солюшенз» составляет 94 662 тыс. руб., на 31.12.2021 кредиторская задолженность составляет 52 214 тыс. рублей.

Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые расходы и доходы), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2020 год и 2019 год представлена ниже (в тыс. руб.):

Код*	Показатель	2021 год	2020 год
	Порядок расчета		
A	Прибыль до налогообложения	98 031	64 069
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	0	0
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0	0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	0	0
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0	0
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	0	0
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	0	0
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	0	0
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	0	0
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	0	0
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	0	0
4	Текущий налог на прибыль	(21 442)	(21 179)
5	Расход по налогу за отчетный период	(21 442)	(21 179)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(12)	(12 814)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый доход (расход)	(0)	(8365)
8	Чистая прибыль	76 577	42 890
	(А) + (5)		

5. Отчёт о движении денежных средств

Подход к представлению в Отчёте о движении денежных средств (ОДДС) денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2021 год приведены без учета сумм НДС.

Показатели стр. 4122 «в связи с оплатой труда работников» приводятся без учёта страховых взносов и НДФЛ.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
Возврат средств от поставщиков, перечисленные ошибочно	6 196	9 297
Итого строка 4119	6 196	9 297

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129) по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
НДС	35 199	28 028
Дивиденды	26 025	0
Прочие платежи	1 055	2 916
Итого строка 4129	62 279	30 944

Возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года – отсутствуют.

6. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2021 г. и 2020 г. не было.

8. События после отчетной даты.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

9. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020-2021 годах. Действие указанных факторов, а также эпидемия коронавирусной инфекции способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общества подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2020-2021 годах, в том числе события на финансовом рынке, а также пандемия COVID-19, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2020-2021 года.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Часто меняющиеся нормы федеральной надзорных служб и внесение изменений в нормативную базу, может оказать еще большее негативное влияние на финансовый результат компании. Также наличие долгосрочного договора аренды, а не нахождения земель, на котором находится производственная площадка, в собственности создает определенный риск для Общества.

Финансовые риски

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19), которая в марте 2020 года был объявлен Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах. Эпидемия коронавирусной инфекции, не оказала существенного влияния на факты хозяйственной деятельности предприятия в 2021 году.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Тем не менее, Общество уже ощутило на себе воздействие этих факторов. Снижение внешнего спроса, проблемы с волатильностью конечного спроса и доступностью финансовых ресурсов — все это оказывает влияние на принимаемые руководством Общества решения. Правительство и Банк России вводят пакет мер поддержки, чтобы минимизировать последствия этих факторов для населения и экономики.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- Стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- Контроль соблюдения установленной внутренней порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- Систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- Осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- Правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

10. Существующие и потенциальные иски против Общества.

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества есть завершённые судебные разбирательства, не имеющие существенного влияния на показатели отчетного периода в следующем качестве:

2020 год

Истец: 1 арбитражное дело 0,00 млн. руб.

Ответчик: 1 арбитражное дело 0,08 млн. руб.

2021 год

Истец: 1 арбитражное дело 12,40 млн. руб., решение в пользу Общества.

11. Ошибки прошлых лет, выявленные в отчётном году.

Существенных ошибок прошлых лет в отчётном году не выявлено.

Директор

30.03.2022



Делендик И. Н.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Делендик Иван
Николаевич
(расшифровка подписи)

30 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	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	За 2021 г.	6049	(4944)	3091	(43)	(43)	(764)	-	-	9097	(5665)
	5210	За 2020 г.	5036	(4684)	1013	-	-	(260)	-	-	6049	(4944)
в том числе:												
	5201	За 2021 г.	6049	(4944)	3091	(43)	(43)	(764)	-	-	9097	(5665)
	5211	За 2020 г.	5036	(4684)	1013	-	-	(260)	-	-	6049	(4944)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 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 увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	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	16939	16939	16939
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Делендик Иван

Николаевич

(расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Руководитель Делендик Иван Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.



4. Запасы
4.1 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				
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	222448	(11367)	1359805	1426288	-	-	X	155965	(11367)
	5420	За 2020 г.	131244	-	1492605	1401401	(11367)	-	X	222448	(11367)
в том числе:											
	5401	За 2021 г.	222448	(11367)	1359805	1426288	-	-	-	155965	(11367)
	5421	За 2020 г.	131244	-	1492605	1401401	(11367)	-	-	222448	(11367)

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель Делендик Иван Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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 кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	184901	(18688)	4214273	-	(4189421)	-	13076	-	204141	(5848)
	5530	За 2020 г.	200434	-	4470926	-	(4349416)	-	-	-	184901	(18688)
в том числе:												
Поставщики	5513	За 2021 г.	4796	(595)	1741122	-	(1740619)	-	595	-	5299	-
	5533	За 2020 г.	4569	-	1935980	-	(1935753)	-	-	-	4796	(595)
Покупатели	5512	За 2021 г.	169637	(12481)	1983960	-	(1975198)	-	12481	-	169637	(12481)
	5532	За 2020 г.	185404	-	1977925	-	(185549)	-	-	-	169637	(12481)
Прочие	5513	За 2021 г.	10468	(5612)	479191	-	(473604)	-	-	-	10468	(5848)
	5533	За 2020 г.	10461	-	557121	-	(557114)	-	-	-	10468	(5612)
Итого	5500	За 2021 г.	184901	(18688)	4214273	-	(4189421)	-	13076	-	204141	(5848)
	5520	За 2020 г.	200434	-	4470926	-	(4349416)	-	-	-	184901	(18688)

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	115059	1999012	-	(2020532)	-	-	93539
	5580	За 2020 г.	65869	2475895	-	(2381212)	(45490)	-	115059
в том числе:									
Поставщики	5563	За 2021 г.	98301	1741122	-	(1768005)	-	-	71418
	5583	За 2020 г.	54502	1935979	-	(1851130)	(41050)	-	98301
Покупатели	5562	За 2021 г.	3222	98033	-	(97017)	-	-	4238
	5582	За 2020 г.	2371	99182	-	(93891)	(4440)	-	3222
Прочие	5563	За 2021 г.	13536	159857	-	(155510)	-	-	17883
	5583	За 2020 г.	8996	440734	-	(436191)	-	-	13536
Итого	5550	За 2021 г.	115059	1999012	-	(2020532)	-	X	93539
	5570	За 2020 г.	65869	2475895	-	(2381212)	(45490)	X	115059

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель  Делендик Иван Николаевич
(подпись)
(цифровая подпись)

30 Марта 2022



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	72350	6272
Расходы на оплату труда	5620	65317	20804
Отчисления на социальные нужды	5630	21123	5909
Амортизация	5640	764	90
Прочие затраты	5650	1414575	1526895
Итого по элементам	5660	1574129	1559970
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1574129	1559970

Руководитель Делендик Иван Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 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	6332	6878	-	-	13210
в том числе:	5701	6332	6878	-	-	13210

Руководитель Делендик Иван Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель Делендик Иван Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	3а 2021 г.	5910	-	-	-
3а 2020 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель Делендик Иван Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2022 г.

