

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САГА РОБОТИКС» за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

I. Общая информация.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное название организации: Акционерное общество «САГА РОБОТИКС» (сокращенное - АО «САГА РОБОТИКС», далее - Общество).

Юридический адрес: 111622, г. Москва, Косинская Б. ул., дом № 27, строение 16, помещение 612

Зарегистрирована 05.06.2007, ОГРН 5077746878897, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая, полностью распределенных среди учредителей. Все акции выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены. Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 5 600 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 3 400 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 1 000 шт.

Исполнительный орган – Генеральный директор: Жолобов Андрей Сергеевич с 28.05.2018 г.

Основные виды деятельности:

28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,

25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,

26.2 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила – 33 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитором общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между обществом и аудитором договора.

Аудитор АО «САГА РОБОТИКС» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер (1107746708068).

1.2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА РОБОТИКС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП01/20 от 29.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотрительности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы для вычета от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и предъявления покупателю расчетных документов, исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате товаров (работ, услуг), полученных в денежной или натуральной формах. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли применяется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Бухгалтерская отчетность - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2017 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2021 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением компьютерной программы – «1С».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

По основным средствам начисление амортизации в целях бухгалтерского учета и налогового учета производилось по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Суммы начисленного износа списываются ежемесячно на затраты.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2009 № 180н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ № 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности перспективно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Доходы Общества подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Основным видом доходов является – выручка от реализации собственного оборудования. Предпосылок для выделения сегментов для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Расходы подразделяются:

- прямые производственные расходы

- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы
- прочие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказывают информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику такой ценной бумаги, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу»

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н от 19.11.2002 г. балансовым методом. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет суммы ПНО, ПНА производится ежегодно на отчетную дату - конец года.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

II. Дополнительная финансовая информация.

2.1. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2022 года составила 5 057 тыс. руб., остаточная стоимость – 4 361 тыс. руб. Активы приняты на учет в декабре 2020г., декабре 2021г. и представляет собой программное обеспечение, разработанное и используемое в готовой продукции. В дальнейшем ПО будет реализовываться в составе готовой продукции.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	2147	-	2 910	-	-	(696)	-	5 057	(696)
	5110	за 2020г.	-	-	2 147	-	-	-	-	2 147	-
	5101	за 2021г.	2147	-	2 910	-	-	(696)	-	5 057	(696)
Прочие нематериальные активы											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2020г.	-	-	2 147	-	-	-	-	2 147	-
	5102		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112		-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства. (Приложение2).

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2022 года составила 25 281 тыс. руб., остаточная стоимость – 12 357 тыс. руб. Помимо машин и оборудования в состав основных средств входит оргтехника первоначальная стоимость которой составляет 391 тыс. руб.

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) - всего	5200	за 2021 г.	24 765	(8 314)	516	-	-	(4 610)	-	-	25 281	(12 924)
	5210	за 2020 г.	17 836	(2 430)	6929	-	-	(5 884)	-	-	24 765	(8 314)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	24 423	(8 076)	468	-	-	(4 502)	-	-	24 891	(12 578)
	5211	за 2020 г.	17 494	(2 380)	6929	-	-	(5 696)	-	-	24 423	(8 076)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованных и переданных в аренду основных средств нет.

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

Финансовых вложений нет.

2.5. Материально-производственные запасы. (Приложение 4)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	22 206		22 206	206 508	(202 701)	-	-	X	26 012		26 012
	5420	за 2020г.	12 631		12 631	164 627	(155 052)	-	-	X	22 206		22 206
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	22 176		12 176	45 152	(41 345)	-	-	37 673	25 983		25 983
	5421	за 2020г.	12 631		12 631	33 467	(23 922)	-	-	26 500	22 176		22 176
Готовая продукция	5402	за 2021г.	30		30	75 645	(75 645)	-	-	-	30		30
	5422	за 2020г.	-		-	57 637	(57 607)	-	-	5 169	30		30
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-		-	47	(47)	-	-	-	-		-
	5423	за 2020г.	-		-	75	(75)	-	-	67	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-		-	85 664	(85 664)	-	-	-	-		-
	5425	за 2020г.	-		-	73 448	(73 448)	-	-	-	-		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5426	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-
	5427	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-		-

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, либо отсрочку (рассрочку) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 01.01.2022 года составляет 8 761 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.
Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составила 9 932 тыс. руб. За 2021 год суммарная дебиторская задолженность увеличилась на 5 385 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженно- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженно- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 547	-	9 704	-	(4 333)	-	14	-	9 932	-
	5530	за 2020г.	15 506	-	4 280	-	(15 288)	-	-	49	4 547	-
в том числе:												
	5511	за 2021г.	3 713	-	1 758	-	(3 776)	-	-	-	1 695	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	8 264	-	3 713	-	(8 264)	-	-	-	3 713	-
	5512	за 2021г.	754	-	7 872	-	(525)	-	-	-	8 101	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	6 931	-	548	-	(6 725)	-	-	-	754	-
	5513	за 2021г.	80	-	74	-	(32)	-	14	-	136	-
Прочая	5533	за 2020г.	37	-	22	-	(28)	-	-	49	80	-
	5500	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5520	за 2020г.	15 506	-	4 280	-	(15 288)	-	-	X	4 547	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из займов полученных и за отчетный период увеличилась с 7 355 тыс. руб. до 22 016 тыс. руб. за счет начисленных процентов в сумме 1 035 тыс. руб. и займов, полученных в текущем периоде в сумме 14 030 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 38 353 тыс. руб. до 49 641 тыс. руб.

Суммарная кредиторская задолженность за 2021 год с 45 708 тыс. руб. до 71 657 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2022 год.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	7 355	14 030	631	-	-	-	-	-	22 016
	5571	за 2020г.	-	5 950	355	-	-	-	1 050	-	7 355
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	7 355	14 030	631	-	-	-	-	-	22 016
	5573	за 2020г.	-	5 950	355	-	-	-	1 050	-	7 355
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	38 353	13 539	72	(2 337)	-	-	-	14	49 641
	5580	за 2020г.	36 408	8 728	85	(5 867)	-	-	(1 050)	-	38 353
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	32 970	1 121	-	(312)	-	-	-	-	33 779
	5581	за 2020г.	29 106	6 045	-	(2 182)	-	-	-	-	32 970
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 680	11 423	-	(1 670)	-	-	-	-	11 433
	5582	за 2020г.	713	1 735	-	(768)	-	-	-	-	1 680
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 703	995	72	(355)	-	-	-	14	4 429
	5583	за 2020г.	5 254	947	85	(2 632)	-	-	-	49	3 703
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	1 051	-	-	(1)	-	-	(1 050)	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	284	-	-	(284)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	45 708	27 569	703	(2 337)	-	-	-	14	71 657
	5570	за 2020г.	36 408	14 678	440	(5 867)	-	-	-	-	45 708

2.8. Данные по расходам по обычным видам деятельности. (Приложение 6).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	25 861	6 789
Расходы на оплату труда	5620	25 011	23 373
Отчисления на социальные нужды	5630	4 755	5 171
Амортизация	5640	5 307	5 884
Прочие затраты	5650	15 092	16 811
Итого по элементам	5660		58 028
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(30)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 026	57 998

Зарботная плата в сумме (5 979 тыс. руб.) и страховые взносы (1 205 тыс. руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов

Статья расхода	Суммы, тыс. руб.
Аренда помещений	50
Зарботная плата	5 979
Командировочные расходы	392
Прочие расходы	299
Страховые взносы	1 205
Транспортные расходы	1 433
Хозяйственные принадлежности и канцелярия	49
ИТОГО	9 407

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Оценочное обязательство за 2021 год увеличилось на 646 тыс. руб. и составило на 01.01.2022 - 1 807 тыс. руб. Изменения по суммам оценочных обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец
-------------------------	-----	------------------------	----------	----------	------------------------	------------------

					сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 161	2 878	(2 232)	-	1 807
в том числе:						
резервы по предстоящей оплате отпусков	5701	1 161	2 878	(2 232)	-	1 807

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2022 года составляет 10 тыс. руб.
Уставной капитал полностью оплачен. По итогам отчетного года убыток Общества составил 12 160 тыс. руб. Количество акций общества за этот год составило 10 000 штук. Базовой прибыли на одну акцию в данном случае не будет.

Непокрытый убыток на 01.01.2022 года составляет 9 384 тыс. руб.,

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2022 года составили 1 448 тыс. руб., из них:

Остаток на расчетных счетах – 1 446 тыс. руб.

Остаток на кассе – 2 тыс. руб.

Замороженных банковских счетов нет. Общество на карте в банке не состоит.

Расшифровка стр.4119 Отчета по движению денежных средств

Показатель расчета	2021 год	2020 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	16 636	10 683
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-8 377	-5 654
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	-5 762	-2 309
ИТОГО стр.4119 ДДС	2 497	2 720

2.12. Обеспечение обязательств (Приложение 8)

Общество не имеет обеспечений по обязательствам выданным и полученным.

2.13. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Бухгалтерский баланс.

Отложенные налоговые активы на 01.01.2022г. составляют 6 074 тыс. рублей

Расшифровка	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		ОНА, тыс. руб.		ОНА, тыс. руб.	
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	1		2	
Оценочные обязательства и резервы	Резерв для выплаты отпуска	361		232	
Убытки прошлых лет	Убытки прошлых лет	5 712		2 904	
ИТОГО		6 074		3 138	

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2022 г. составляют 9 тыс. рублей

Расшифровка	Пояснения расхождений между БУ и НУ	на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс. руб.	База для расчета, тыс. руб.	ОНО, тыс. руб.
Материалы	Остаток полуфабрикатов собственного производства	46	9	130	26

2.14. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Выручка от реализации услуг без учета НДС составила 71 637 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 составляют 334 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 319 тыс. руб.;
- прочие – 15 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 составляют 803 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 794 тыс. руб.;
- прочие – 9 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 составляют 932 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 296 тыс. руб.;
- прочие – 636 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 составляют 497 тыс. руб.

2.15. Связанные стороны и аффилированные лица.

Г-да Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Бенефициарными владельцами являются Жолобов А.С., Талдыкин Г.В.

Характер отношений: Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 56 % уставного капитала и является единоличным исполнительным органом Общества.

Талдыкин Александр Викторович – владеет 10% уставного капитала и является Техническим директором Общества.

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 838 тыс. руб. (в 2020 – 841 тыс. руб.).

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 34% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2021 г. не было.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются АО «САГА Технологии», ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс», ООО «САГА Сервис» в силу контроля над этими организациями одной и той же группой лиц.

Со связанными сторонами ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс» никаких операций в 2021 году с Обществом не было.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021г.:

АО «САГА Технологии»	
Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	6 024
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	2 222
Получение долгосрочного займа от связанной стороны	13 000

Поскольку с вышеназванными лицами совместная деятельность не ведется, также нет никаких отношений с некоммерческими пенсионными фондами, то список связанных сторон и аффилированных лиц идентичен.

2.16 Причины возникновения убытков.

В связи с распространением COVID-19 в 2021 году Общество выполняло требование законодательства о переводе не менее 30 % сотрудников на дистанционный режим работы, соблюдение санитарных норм. Работники были частично переведены на дистанционный режим работы. Общество не получало субсидий из бюджета. Общество увеличило численность трудового коллектива. Среднесписочная численность на 31.12.2021 составила 33 человек, в то время как среднесписочная численность на 31.12.2020 составила 21 человека. Общий фонд заработной платы в 2020 году составил 32 871 тыс. руб. против 29 831 тыс. руб. в 2020 году.

Общество занимается разработкой промышленного оборудования под конкретного заказчика. Основной причиной возникновения убытков в целях налогообложения прибыли за январь-декабрь 2021 г. является снижение заказов покупателей на изготовление промышленного оборудования, снижением бюджетов производителей компаний на разработку и внедрение нового оборудования, спадом объемов производства в промышленной отрасли.

2.17. Прочая информация.

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности нет;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Изменений оценочных значений не было;
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г., не было;
- Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Руководитель

Жолобов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)



21 марта 2022 г.